

بسمه تعالی

شرکت افست (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت افست (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است :

| شماره صفحه | الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی                              |
|------------|-------------------------------------------------------------|
| ۲          | • صورت سود و زیان تلفیقی                                    |
| ۳          | • صورت وضعیت مالی تلفیقی                                    |
| ۴          | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی                       |
| ۵          | • صورت جریان های نقدی تلفیقی                                |
|            | <b>ب- صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت افست ( سهامی عام)</b> |
| ۶          | • صورت سود و زیان جداگانه                                   |
| ۷          | • صورت وضعیت مالی جداگانه                                   |
| ۸          | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه                      |
| ۹          | • صورت جریان های نقدی جداگانه                               |
| ۱۰-۴۴      | <b>پ - یادداشت های توضیحی صورتهای مالی</b>                  |

صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| اعضای هیات مدیره                                         | نام نماینده اشخاص حقوقی | سمت                        | امضاء |
|----------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|-------|
| محسن چینی فروشان                                         |                         | رئیس هیات مدیره            |       |
| چاپ و نشر و کتابهای درسی ایران                           | محمد علیرحیمی           | نایب رئیس هیات مدیره       |       |
| سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی<br>وزارت آموزش و پرورش | سجاد رحیمی              | عضو هیات مدیره و مدیر عامل |       |
| سرمایه گذاری ملی ایران                                   | علیرضا فتحی نیا         | عضو هیات مدیره             |       |
| سید حسام الدین بنی هاشمی                                 |                         | عضو هیات مدیره             |       |

شرکت افست (سهامی عام)  
صورت سود و زیان تلفیقی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

| شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | یادداشت                                |
|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------|
| میلیون ریال                    | میلیون ریال                    |                                        |
| ۹۱۷,۱۵۶                        | ۲,۵۶۴,۲۹۹                      | ۵ درآمدهای عملیاتی                     |
| (۵۹۱,۸۹۲)                      | (۲,۰۱۰,۱۴۴)                    | ۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی       |
| ۳۲۵,۲۶۴                        | ۵۵۴,۱۵۶                        | سود ناخالص                             |
| (۳۵۵,۳۵۳)                      | (۵۲۸,۳۸۵)                      | ۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی       |
| ۱۵۹,۹۲۱                        | ۲۱۳,۷۵۹                        | ۸ سایر درآمدها                         |
| (۱۶,۸۶۹)                       | (۲,۳۸۹)                        | ۹ سایر هزینه ها                        |
| ۱۱۲,۹۶۳                        | ۲۳۷,۱۴۲                        | سود عملیاتی                            |
| (۳۰,۹۹۳)                       | (۶۸۶)                          | ۱۰ هزینه های مالی                      |
| ۵۳۵,۹۹۹                        | ۸۸۳,۱۶۴                        | ۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| ۶۱۷,۹۶۹                        | ۱,۱۱۹,۶۲۰                      | سود قبل از مالیات                      |
| (۶۸,۰۱۲)                       | (۴۷,۴۳۴)                       | ۲۹ هزینه مالیات بر درآمد               |
| ۵۴۹,۹۵۷                        | ۱,۰۷۲,۱۸۷                      | سود خالص                               |
| قابل انتساب به                 |                                |                                        |
| ۵۵۰,۰۵۶                        | ۱,۰۷۴,۴۱۵                      | مالکان شرکت اصلی                       |
| (۹۹)                           | (۲,۲۲۸)                        | منافع فاقد حق کنترل                    |
| ۵۴۹,۹۵۷                        | ۱,۰۷۲,۱۸۷                      |                                        |
| سود پایه هر سهم :              |                                |                                        |
| ۴۵                             | ۱۰۱                            | عملیاتی (ریال)                         |
| ۲۴                             | ۴۵۴                            | غیر عملیاتی (ریال)                     |
| ۶۹                             | ۵۵۶                            | ۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)              |

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت افست (سهامی عام)  
صورت وضعیت مالی تلفیقی  
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱                    | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  | یادداشت                                      |
|-------------------------------|-------------|----------------------------------------------|
| میلیون ریال                   | میلیون ریال |                                              |
| <b>دارایی ها</b>              |             |                                              |
| <b>دارایی های غیر جاری</b>    |             |                                              |
| ۲,۱۵۵,۲۴۲                     | ۲,۳۵۳,۳۴۳   | ۱۳ دارایی های ثابت مشهود                     |
| ۸,۸۸۹                         | ۸,۸۳۵       | ۱۴ دارایی های نامشهود                        |
| ۸,۴۵۰,۸۹۶                     | ۵,۴۵۰,۴۶۸   | ۱۶ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت            |
| ۱۰,۶۱۵,۰۲۷                    | ۷,۸۱۲,۶۴۶   | <b>جمع دارایی های غیر جاری</b>               |
| <b>دارایی های جاری</b>        |             |                                              |
| ۱,۲۱۵,۵۵۴                     | ۴۳۵,۶۴۶     | ۱۷ پیش پرداخت ها                             |
| ۳,۹۹۰,۴۵۴                     | ۷,۱۲۶,۳۳۶   | ۱۸ موجودی مواد و کالا                        |
| ۱,۰۸۴,۲۳۰                     | ۱,۰۹۲,۶۲۶   | ۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها     |
| ۴۴,۹۹۷                        | ۳۸,۷۳۶      | ۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت                |
| ۱,۴۷۹,۱۷۹                     | ۱,۰۱۱,۹۹۹   | ۲۱ موجودی نقد                                |
| ۷,۸۱۴,۴۱۵                     | ۹,۷۰۵,۳۴۴   | <b>جمع دارایی های جاری</b>                   |
| ۱۸,۴۲۹,۴۴۲                    | ۱۷,۵۱۷,۹۸۹  | <b>جمع دارایی ها</b>                         |
| <b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b> |             |                                              |
| <b>حقوق مالکانه</b>           |             |                                              |
| ۱,۹۳۰,۰۰۰                     | ۱,۹۳۰,۰۰۰   | ۲۲ سرمایه                                    |
| ۱۹۳,۲۱۵                       | ۱۹۳,۲۱۵     | ۲۴ اندوخته قانونی                            |
| ۲,۵۲۲                         | ۲,۵۲۲       | ۲۵ سایر اندوخته ها                           |
| ۴,۶۶۹,۶۴۳                     | ۴,۳۰۱,۰۴۵   | سود انباشته                                  |
| (۵۳,۶۲۲)                      | (۵۰,۲۱۷)    | ۲۶ سهام خزانه                                |
| ۶,۷۴۱,۷۵۷                     | ۶,۳۷۶,۵۶۵   | حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی |
| ۱۰,۲۳۳                        | ۸,۰۰۶       | ۲۳ منافع فاقد حق کنترل                       |
| ۶,۷۵۱,۹۹۱                     | ۶,۳۸۴,۵۷۰   | <b>جمع حقوق مالکانه</b>                      |
| <b>بدهی ها</b>                |             |                                              |
| <b>بدهی های غیر جاری</b>      |             |                                              |
| ۱,۰۸۷,۶۹۷                     | ۱,۱۳۱,۰۹۶   | ۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان           |
| ۱,۰۸۷,۶۹۷                     | ۱,۱۳۱,۰۹۶   | <b>جمع بدهی های غیر جاری</b>                 |
| <b>بدهی های جاری</b>          |             |                                              |
| ۲,۲۳۸,۱۱۶                     | ۶۳۳,۷۵۵     | ۲۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها     |
| ۲۲۹,۹۴۱                       | ۲۰۷,۱۲۱     | ۲۹ مالیات پرداختنی                           |
| ۴۸۴,۷۳۱                       | ۱,۶۲۲,۴۰۸   | ۳۰ سود سهام پرداختنی                         |
| ۳۹۸,۷۰۹                       | ۸۸۰,۲۰۶     | ۲۶ تسهیلات مالی                              |
| ۷,۲۳۸,۲۵۷                     | ۶,۶۵۸,۸۳۲   | ۳۲ پیش دریافت ها                             |
| ۱۰,۵۸۹,۷۵۴                    | ۱۰,۰۰۲,۳۲۳  | <b>جمع بدهی های جاری</b>                     |
| ۱۱,۶۷۷,۴۵۱                    | ۱۱,۱۳۳,۴۱۹  | <b>جمع بدهی ها</b>                           |
| ۱۸,۴۲۹,۴۴۲                    | ۱۷,۵۱۷,۹۸۹  | <b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>            |

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

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

| سرمایه      | صرف سهام خزانه | اندوخته قانونی | سایر اندوخته ها | سود انباشته | سهام خزانه  | قابل انتساب به مالکان<br>شرکت اصلی | منافع فاقد حق کنترل | جمع کل      |
|-------------|----------------|----------------|-----------------|-------------|-------------|------------------------------------|---------------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال    | میلیون ریال    | میلیون ریال     | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال                        | میلیون ریال         | میلیون ریال |
| ۱,۹۳۰,۰۰۰   | ۰              | ۱۹۳,۲۱۵        | ۲,۵۲۲           | ۴,۶۷۷,۹۹۷   | (۵۳,۶۲۲)    | ۶,۷۵۰,۱۱۲                          | ۱۰,۲۳۳              | ۶,۷۶۰,۳۴۵   |
| ۰           | ۰              | ۰              | ۰               | ۱,۰۷۴,۴۱۵   | ۰           | ۱,۰۷۴,۴۱۵                          | (۲,۲۲۸)             | ۱,۰۷۲,۱۸۷   |
| ۰           | ۰              | ۰              | ۰               | (۱,۴۵۰,۰۷۱) | ۰           | (۱,۴۵۰,۰۷۱)                        | ۰                   | (۱,۴۵۰,۰۷۱) |
| ۰           | ۰              | ۰              | ۰               | ۰           | (۷,۵۶۳)     | (۷,۵۶۳)                            | ۰                   | (۷,۵۶۳)     |
| ۰           | ۰              | ۰              | ۰               | ۰           | ۱۰,۹۶۸      | ۱۰,۹۶۸                             | ۰                   | ۱۰,۹۶۸      |
| ۰           | ۰              | ۰              | ۰               | (۳,۴۰۵)     | ۰           | (۳,۴۰۵)                            | ۰                   | (۳,۴۰۵)     |
| ۱,۹۳۰,۰۰۰   | ۰              | ۱۹۳,۲۱۵        | ۲,۵۲۲           | ۴,۲۹۸,۹۳۷   | (۵۰,۲۱۷)    | ۶,۳۷۴,۴۵۷                          | ۸,۰۰۵               | ۶,۳۸۲,۴۶۲   |

شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود(زیان) حاصل از فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

|           |       |         |       |           |          |           |        |           |
|-----------|-------|---------|-------|-----------|----------|-----------|--------|-----------|
| ۱,۹۳۰,۰۰۰ | ۰     | ۱۹۳,۲۱۵ | ۲,۵۲۲ | ۲,۶۳۳,۷۶۶ | (۶۹,۹۸۰) | ۴,۶۸۹,۵۲۳ | ۷,۰۴۵  | ۴,۶۹۶,۵۶۸ |
| ۰         | ۰     | ۰       | ۰     | ۵۵۰,۰۵۶   | ۰        | ۵۵۰,۰۵۶   | (۹۹)   | ۵۴۹,۹۵۷   |
| ۰         | ۰     | ۰       | ۰     | (۹۶۵,۰۳۱) | ۰        | (۹۶۵,۰۳۱) | ۱۶,۳۴۶ | (۹۶۵,۰۳۱) |
| ۰         | ۰     | ۰       | ۰     | ۰         | (۵۱,۹۲۳) | (۵۱,۹۲۳)  | ۰      | (۵۱,۹۲۳)  |
| ۰         | ۱,۵۹۶ | ۰       | ۰     | ۰         | ۷۴,۴۹۶   | ۷۶,۰۹۲    | ۰      | ۷۶,۰۹۲    |
| ۱,۹۳۰,۰۰۰ | ۱,۵۹۶ | ۱۹۳,۲۱۵ | ۲,۵۲۲ | ۲,۲۱۸,۷۹۱ | (۴۷,۴۰۷) | ۴,۲۹۸,۷۱۷ | ۶,۹۴۶  | ۴,۳۰۵,۶۶۳ |

شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت افست (سهامی عام)  
صورت جریان های نقدی تلفیقی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

| یادداشت                                                 | شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند<br>ماه ۱۴۰۳ | شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند<br>ماه ۱۴۰۲ |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                         | میلیون ریال                           | میلیون ریال                           |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:</b>        |                                       |                                       |
| نقد حاصل از مصرف شده در عملیات                          | ۳۳                                    | (۴,۰۳۱,۷۸۸)                           |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                    | (۷۲,۷۶۴)                              | (۱۲۹,۶۳۶)                             |
| جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی          | (۴,۱۰۴,۵۵۲)                           | (۳,۸۵۵,۸۱۴)                           |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :</b> |                                       |                                       |
| دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود      | ۱۶۴                                   | (۲۰,۹۱۱)                              |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود         | (۲۹۴,۳۱۱)                             |                                       |
| دریافت های نقدی ناشی از کاهش سرمایه گذاری های بلند مدت  | ۳,۰۰۰,۰۰۰                             | ۳,۰۰۰,۰۰۰                             |
| دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت | ۶,۲۶۱                                 | ۴۷۰,۳۹۴                               |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت   | -                                     | (۷,۲۵۱)                               |
| دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها        | ۸۵۱,۴۷۴                               | ۴۲۰,۶۱۸                               |
| جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری     | ۳,۵۶۳,۵۸۸                             | ۳,۸۶۲,۸۴۹                             |
| جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی      | (۵۴۰,۹۶۵)                             | (۶۳۶,۳۹۵)                             |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :</b>    |                                       |                                       |
| پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه                    | -                                     | (۵۱,۹۲۳)                              |
| دریافت های نقدی برای خرید سهام خزانه                    | -                                     | ۷۶,۰۹۲                                |
| دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات                         | ۱,۱۸۷,۲۰۰                             | ۱,۷۲۲,۷۵۲                             |
| پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات                         | (۷۲۶,۴۳۷)                             | (۱,۰۰۶,۳۸۲)                           |
| پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات                         | (۷۴,۵۸۵)                              | (۸۲,۸۸۲)                              |
| پرداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی        | (۳۱۲,۳۹۳)                             | (۲۹۵,۶۴۶)                             |
| جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی       | ۷۳,۷۸۶                                | ۳۶۲,۰۱۱                               |
| خالص (کاهش) در موجودی نقد                               | (۴۶۷,۱۷۹)                             | (۲۷۴,۳۸۴)                             |
| مانده موجودی نقد در ابتدای دوره                         | ۱,۴۷۹,۱۷۹                             | ۴۰۴,۲۴۶                               |
| مانده موجودی نقد در پایان دوره                          | ۱,۰۱۱,۹۹۹                             | ۱۲۹,۸۶۲                               |

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت افست (سهامی عام)  
صورت سود و زیان جداگانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

| شش ماهه منتهی به ۲۹<br>اسفند ماه ۱۴۰۲ | شش ماهه منتهی به ۳۰<br>اسفند ماه ۱۴۰۳ | یادداشت                                |
|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|
| میلیون ریال                           | میلیون ریال                           |                                        |
| ۹۰۶,۳۵۶                               | ۲,۵۶۱,۸۹۹                             | ۵ درآمدهای عملیاتی                     |
| (۵۹۱,۸۹۲)                             | (۲,۰۱۰,۱۴۴)                           | ۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی       |
| ۳۱۴,۴۶۴                               | ۵۵۱,۷۵۵                               | سود ناخالص                             |
| (۳۵۱,۷۸۶)                             | (۵۲۳,۱۷۱)                             | ۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی       |
| ۱۵۹,۹۲۱                               | ۲۱۳,۷۵۹                               | ۸ سایر درآمدها                         |
| (۱۶,۸۶۹)                              | (۲,۳۸۹)                               | ۹ سایر هزینه ها                        |
| ۱۰۵,۷۳۰                               | ۲۳۹,۹۵۴                               | سود عملیاتی                            |
| (۳۰,۹۹۳)                              | (۶۸۶)                                 | ۱۰ هزینه های مالی                      |
| ۵۲۲,۰۹۰                               | ۸۸۴,۹۴۰                               | ۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| ۵۹۶,۸۲۷                               | ۱,۱۲۴,۲۰۸                             | سود قبل از مالیات                      |
| (۶۶,۷۱۴)                              | (۴۶,۹۲۵)                              | ۲۹ هزینه مالیات بر درآمد               |
| ۵۳۰,۱۱۳                               | ۱,۰۷۷,۲۸۳                             | سود خالص                               |
|                                       |                                       | سود پایه هر سهم                        |
| ۴۱                                    | ۱۰۳                                   | عملیاتی (ریال)                         |
| ۲۳۴                                   | ۴۵۵                                   | غیر عملیاتی (ریال)                     |
| ۲۷۵                                   | ۵۵۸                                   | ۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)              |

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت افست (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

| یادداشت                               | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰   | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  |
|---------------------------------------|--------------|-------------|
| دارایی ها                             | میلیون ریال  | میلیون ریال |
| دارایی های غیر جاری                   |              |             |
| دارایی های ثابت مشهود                 | ۱۳ ۲,۳۳۸,۳۸۸ | ۲,۱۴۰,۲۵۹   |
| دارایی های نامشهود                    | ۱۴ ۸,۵۷۶     | ۸,۶۳۰       |
| سرمایه گذاری در شرکت فرعی             | ۱۵ ۱,۹۱۵     | ۱,۹۱۵       |
| سایر سرمایه گذاری های بلند مدت        | ۱۶ ۵,۴۵۰,۶۸۲ | ۸,۴۵۰,۶۸۲   |
| جمع دارایی های غیر جاری               | ۷,۷۹۹,۵۶۱    | ۱۰,۶۰۱,۴۸۶  |
| دارایی های جاری                       |              |             |
| پیش پرداخت ها                         | ۱۷ ۴۳۱,۹۱۵   | ۱,۲۱۲,۴۸۵   |
| موجودی مواد و کالا                    | ۱۸ ۷,۱۲۶,۳۳۶ | ۳,۹۹۱,۳۶۸   |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | ۱۹ ۱,۰۹۱,۷۶۸ | ۱,۰۷۷,۴۴۹   |
| موجودی نقد                            | ۲۱ ۱,۰۱۱,۴۰۹ | ۱,۴۷۸,۷۰۱   |
| جمع دارایی های جاری                   | ۹,۶۶۱,۴۲۸    | ۷,۷۶۰,۰۰۳   |
| جمع دارایی ها                         | ۱۷,۴۶۰,۹۸۹   | ۱۸,۳۶۱,۴۸۹  |
| حقوق مالکانه و بدهی ها                |              |             |
| حقوق مالکانه                          |              |             |
| سرمایه                                | ۲۲ ۱,۹۳۰,۰۰۰ | ۱,۹۳۰,۰۰۰   |
| اندوخته قانونی                        | ۲۳ ۱۹۳,۰۰۰   | ۱۹۳,۰۰۰     |
| سود انباشته                           | ۴,۲۶۵,۳۱۳    | ۴,۶۲۳,۵۲۲   |
| سهام خزانه                            | ۲۵ (۵۰,۲۱۷)  | (۵۳,۶۲۲)    |
| جمع حقوق مالکانه                      | ۶,۳۳۸,۰۹۷    | ۶,۶۹۲,۹۰۰   |
| بدهی ها                               |              |             |
| بدهی های غیر جاری                     |              |             |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان       | ۲۷ ۱,۱۳۰,۵۷۸ | ۱,۰۸۷,۶۹۸   |
| جمع بدهی های غیر جاری                 | ۱,۱۳۰,۵۷۸    | ۱,۰۸۷,۶۹۸   |
| بدهی های جاری                         |              |             |
| پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها | ۲۸ ۶۲۶,۴۸۴   | ۲,۲۲۹,۴۱۹   |
| مالیات پرداختنی                       | ۲۹ ۲۰۷,۱۲۱   | ۲۲۹,۹۴۱     |
| سود سهام پرداختنی                     | ۳۰ ۱,۶۱۹,۶۷۲ | ۴۸۴,۵۶۵     |
| تسهیلات مالی                          | ۲۶ ۸۸۰,۲۰۶   | ۳۹۸,۷۰۹     |
| پیش دریافت ها                         | ۳۱ ۶,۶۵۸,۸۳۲ | ۷,۲۳۸,۲۵۷   |
| جمع بدهی های جاری                     | ۹,۹۹۲,۳۱۵    | ۱۰,۵۸۰,۸۹۱  |
| جمع بدهی ها                           | ۱۱,۱۲۲,۸۹۳   | ۱۱,۶۶۸,۵۸۸  |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی ها            | ۱۷,۴۶۰,۹۹۰   | ۱۸,۳۶۱,۴۸۹  |

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت افست (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

| سرمایه                                                   | اندوخته قانونی | سود انباشته | سهام خزانه  | جمع کل      |
|----------------------------------------------------------|----------------|-------------|-------------|-------------|
| میلیون ریال                                              | میلیون ریال    | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳                           |                |             |             |             |
| ۱,۹۳۰,۰۰۰                                                | ۱۹۳,۰۰۰        | ۴,۶۳۶,۸۲۸   | (۵۳,۶۲۲)    | ۶,۷۰۶,۲۰۶   |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱                                      |                |             |             |             |
| تغییرات در حقوق مالکانه دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |                |             |             |             |
| •                                                        | •              | ۱,۰۷۷,۲۸۳   | •           | ۱,۰۷۷,۲۸۳   |
| •                                                        | •              | (۱,۴۴۷,۵۰۰) | •           | (۱,۴۴۷,۵۰۰) |
| •                                                        | •              | •           | (۷,۵۶۳)     | (۷,۵۶۳)     |
| •                                                        | •              | •           | ۱۰,۹۶۸      | ۱۰,۹۶۸      |
| •                                                        | •              | (۱,۲۹۷)     | •           | (۱,۲۹۷)     |
| ۱,۹۳۰,۰۰۰                                                | ۱۹۳,۰۰۰        | ۴,۲۶۵,۳۱۳   | (۵۰,۲۱۷)    | ۶,۳۳۸,۰۹۷   |
| مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰                                      |                |             |             |             |
| شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲                           |                |             |             |             |
| ۱,۹۳۰,۰۰۰                                                | ۱۹۳,۰۰۰        | ۲,۶۰۳,۸۱۹   | (۶۹,۹۸۰)    | ۴,۶۵۶,۸۳۹   |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱                                      |                |             |             |             |
| تغییرات در حقوق مالکانه دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                |             |             |             |
| •                                                        | •              | ۵۳۰,۱۱۳     | •           | ۵۳۰,۱۱۳     |
| •                                                        | •              | (۹۶۵,۰۰۰)   | •           | (۹۶۵,۰۰۰)   |
| •                                                        | •              | •           | (۵۱,۹۲۳)    | (۵۱,۹۲۳)    |
| •                                                        | •              | •           | ۷۴,۴۹۶      | ۷۴,۴۹۶      |
| •                                                        | •              | ۱,۵۹۶       | •           | ۱,۵۹۶       |
| ۱,۹۳۰,۰۰۰                                                | ۱۹۳,۰۰۰        | ۲,۱۷۰,۵۲۸   | (۴۷,۴۰۷)    | ۴,۲۴۶,۱۲۱   |
| مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                                      |                |             |             |             |

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت افست (سهامی عام)  
صورت جریان های نقدی جداگانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

| یادداشت                                                 | شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند<br>۱۴۰۳ ماه | شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند<br>۱۴۰۲ ماه |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                         | میلیون ریال                           | میلیون ریال                           |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:</b>        |                                       |                                       |
| نقد حاصل از مصرف شده در عملیات                          | ۳۲                                    | (۳,۷۳۱,۷۵۸)                           |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                    | (۴,۰۲۴,۲۷۱)                           | (۱۲۸,۳۳۸)                             |
| جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی          | (۴,۰۹۴,۰۱۷)                           | (۳,۸۶۰,۰۹۶)                           |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :</b> |                                       |                                       |
| دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود      | ۱۶۴                                   | -                                     |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود         | (۲۹۴,۳۱۱)                             | (۲۰,۹۱۱)                              |
| دریافت های نقدی ناشی از کاهش سرمایه گذاری های بلند مدت  | ۳,۰۰۰,۰۰۰                             | ۳,۰۰۰,۰۰۰                             |
| دریافت های نقدی ناشی از کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت | -                                     | ۴۷۰,۳۹۴                               |
| دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها        | ۸۴۷,۰۸۸                               | ۴۱۷,۵۰۷                               |
| جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری     | ۳,۵۵۲,۹۴۰                             | ۳,۸۶۶,۹۸۹                             |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی | (۵۴۱,۰۷۶)                             | ۶,۸۹۴                                 |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :</b>    |                                       |                                       |
| پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه                    | -                                     | (۵۱,۹۲۳)                              |
| دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه                 | -                                     | ۷۶,۰۹۲                                |
| دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات                         | ۱,۱۸۷,۲۰۰                             | ۱,۷۲۲,۷۵۲                             |
| پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات                         | (۷۲۶,۴۳۷)                             | (۱,۰۰۶,۳۸۲)                           |
| پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات                         | (۷۴,۵۸۵)                              | (۸۲,۸۸۲)                              |
| پرداختهای نقدی بابت سود سهام                            | (۳۱۲,۳۹۳)                             | (۲۹۵,۶۴۶)                             |
| جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی       | ۷۳,۷۸۶                                | ۳۶۲,۰۱۱                               |
| خالص افزایش در موجودی نقد                               | (۴۶۷,۲۹۰)                             | ۳۶۸,۹۰۵                               |
| مانده موجودی نقد در ابتدای دوره                         | ۱,۴۷۸,۷۰۱                             | ۴۰۳,۸۷۶                               |
| مانده موجودی نقد در پایان دوره                          | ۱,۰۱۱,۴۰۹                             | ۷۷۲,۷۸۰                               |

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

## شرکت افست (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت افست (سهامی عام) و شرکت فرعی آن است. شرکت افست (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۸۲۰۶۴ در تاریخ یازدهم تیرماه ۱۳۳۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۵۶۸۶ مورخ ۰۱/۲۸/۱۳۵۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در سال ۱۳۵۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در سال ۱۳۵۶ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت، تهران خیابان دماوند روبروی خیابان سازمان آب پلاک ۸ می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، ایجاد و تأسیس چاپخانه، چاپ و نشر کتب و مطبوعات، عملیات تجاری و بازرگانی مجاز و نیز سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتها و شخصیت های حقوقی دیگر متناسب با اهداف شرکت و طی سال مورد گزارش عمدتاً چاپ و نشر کتب درسی بوده است. موضوع فعالیت شرکت فرعی، تولید، توزیع، فروش، واردات و صادرات انواع مرکب چاپ می باشد که با توجه به تصمیم مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۴ صاحبان سهام شرکت مرکب البرز، فعالیت شرکت فرعی از ابتدای سال ۱۳۹۸ متوقف شده است. لازم به توضیح است که پیرو تکالیف مقرر در مجمع عمومی سالانه شرکت های مرکب البرز و افست در خصوص فعال سازی و عملیاتی شدن شرکت از طریق طراحی و اجرای برنامه عملیاتی تأمین و توزیع مواد اولیه و ملزومات چاپ و بسته بندی، مشارکت با شرکتهای دانش بنیان و با سرمایه گذاری مشترک شرکت چاپ و نشر کتاب های درسی، هیات مدیره شرکت اقداماتی از جمله انعقاد قرارداد با شرکت مشاوره مدیریت و مهندسی بهین صنعت یاب ایرانیان با موضوع تهیه و تدوین مطالعات امکان سنجی پروژه واحد تولید انواع محصولات مرتبط با صنعت چاپ و بسته بندی (انواع چسب و مرکب) نموده و در این رابطه نیز ۱۰ محصول با نظر مشاوران فنی شرکت دانش بنیان جهت انجام بررسی های فنی، اقتصادی و تولید صنعتی به شرکت مشاور پیشنهاد شده است.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از خدمات گروه و شرکت را بعهده دارند، به شرح زیر بوده است:

| گروه                                    |                                    | شرکت                               |                                    |
|-----------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳      | شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ | شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ | شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ |
| نفر                                     | نفر                                | نفر                                | نفر                                |
| ۱۹۹                                     | ۱۱۹                                | ۱۹۹                                | ۱۱۹                                |
| کارکنان دائم                            |                                    |                                    |                                    |
| ۱۵۴                                     | ۱۰۷                                | ۱۵۲                                | ۱۰۷                                |
| کارکنان موقت                            |                                    |                                    |                                    |
| ۴۹                                      | ۸۲                                 | ۴۹                                 | ۸۲                                 |
| نیروی انسانی تأمین شده از طریق پیمانکار |                                    |                                    |                                    |
| ۴۰۲                                     | ۳۰۸                                | ۴۰۰                                | ۳۰۸                                |

۱-۳-۱- مطابق با بند یک مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۴ اعضای هیات مدیره به منظور ایجاد انگیزه و روحیه بخشی، پرسنل پیمانی را از فروردین به قراردادی این شرکت تغییر وضعیت نموده اند.

##### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

در حال حاضر با توجه به نوع فعالیت های شرکت، اجرای استاندارد فوق آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی ندارد.

##### ۳- اهم رویه های حسابداری

##### ۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه ای مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

##### ۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت و شرکت فرعی مرکب البرز ایران (سهامی خاص)، پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ بدست آوردن کنترل تا زمانی که کنترل بر شرکت فرعی را از دست می دهد، درآمد ها و هزینه های شرکت فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور می نماید.

۳-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویه های مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

##### ۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- در آمد 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.

۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

شرکت افست (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ارزی اندازه گیری شده است ، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود .

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه های دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش میشود.

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 میشود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارائی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردد.

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           | ۷٪ و ۸٪ و ۱۰٪ و ۲۵       | نزولی و خط مستقیم |
| تاسیسات           | ۱۲٪ و ۱۵٪ و ۲۰٪ و ۱۰ و ۵ | نزولی و خط مستقیم |
| ماشین آلات        | ۱۰٪ و ۱۰ و ۱۵ و ۸ و ۶    | نزولی و خط مستقیم |
| تجهیزات آتش نشانی | ۵                        | خط مستقیم         |

۳-۶-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر ( به استثنای ساختمان ها 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 درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

**۳-۷- دارایی های نامشهود**

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

| <u>نوع دارایی</u>       | <u>نرخ استهلاك</u> | <u>روش استهلاك</u> |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| نرم افزار های رایانه ای | ۵ ساله             | مستقیم             |

**۳-۸- موجودی مواد و کالا**

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش » هر کدام از اقلام/ گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

**روش مورد استفاده**

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

**۳-۹- ذخایر**

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

**۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس دو ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

شرکت افست (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

| اندازه گیری                                           |                                                                                           |                                                                                               |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| سرمایه گذاری های بلند مدت:                            | تلفیقی گروه                                                                               | شرکت                                                                                          |
| سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی                          | مشمول تلفیق                                                                               | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها                               |
| سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت                         | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها                           | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها                               |
| سرمایه گذاری های جاری:                                |                                                                                           |                                                                                               |
| سرمایه گذاری سریع معامله در بازار                     | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش بازار مجموع سرمایه گذاریها                                  | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش بازار مجموع سرمایه گذاریها                                      |
| سایر سرمایه گذاری های جاری                            | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها                                 | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها                                     |
| شناخت در آمد:                                         |                                                                                           |                                                                                               |
| سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی                          | مشمول تلفیق                                                                               | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی) |
| سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)     |

۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید ، فروش ، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می شود .

۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری ، مانده بدهکار در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود (زیان) انباشته ، منتقل می شود . مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان "صرف سهام خزانه" در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه ، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۱-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه ، واگذار شود ، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۲- مالیات بر در آمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

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

۴- قضاوت مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۲- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد.

شرکت افست (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

| شرکت                                  |                                       | گروه                                  |                                       | ۵-درآمدهای عملیاتی |                          |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------------|
| شش ماهه منتهی به ۲۹<br>اسفند ماه ۱۴۰۲ | شش ماهه منتهی به ۳۰<br>اسفند ماه ۱۴۰۳ | شش ماهه منتهی به ۲۹<br>اسفند ماه ۱۴۰۲ | شش ماهه منتهی به ۳۰<br>اسفند ماه ۱۴۰۳ |                    |                          |
| میلیون ریال                           | میلیون ریال                           | میلیون ریال                           | میلیون ریال                           |                    |                          |
| ۹۰۶,۳۵۶                               | ۲,۵۶۱,۸۹۹                             | ۹۰۶,۳۵۶                               | ۲,۵۶۱,۸۹۹                             | ۵-۱                | فروش خالص                |
|                                       |                                       | ۱۰,۸۰۰                                | ۲,۴۰۰                                 |                    | درآمد اجاره ساختمان-فرعی |
| ۹۰۶,۳۵۶                               | ۲,۵۶۱,۸۹۹                             | ۹۱۷,۱۵۶                               | ۲,۵۶۴,۲۹۹                             |                    | جمع کل                   |
| ۵-۱ - فروش خالص                       |                                       |                                       |                                       |                    |                          |
| شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲    |                                       | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳   |                                       |                    |                          |
| میلیون ریال                           | جلد                                   | میلیون ریال                           | جلد                                   | شرکت :             |                          |
| ۳۴,۱۷۱                                | ۶۷۶,۱۹۵                               | ۱,۸۹۷,۰۶۴                             | ۱۶,۱۸۷,۰۳۴                            | کتاب درسی          |                          |
| ۷۰۷,۴۰۷                               | ۸,۸۳۱,۳۰۱                             | ۶۲۰,۸۴۳                               | ۵,۱۶۰,۷۱۸                             | مجلات              |                          |
| ۱۶۴,۸۱۸                               | ۱,۰۰۸,۱۱۲                             | ۴۴,۰۱۱                                | ۳۰۷,۱۹۱                               | سایر محصولات       |                          |
| ۹۰۶,۳۹۶                               | ۱۰,۵۱۵,۶۰۸                            | ۲,۵۶۱,۹۱۸                             | ۲۱,۶۵۴,۹۴۳                            | فروش ناخالص        |                          |
| (۴۰)                                  |                                       | (۱۹)                                  |                                       | ۵-۱-۱              | برگشت از فروش            |
| ۹۰۶,۳۵۶                               | ۱۰,۵۱۵,۶۰۸                            | ۲,۵۶۱,۸۹۹                             | ۲۱,۶۵۴,۹۴۳                            | فروش خالص          |                          |

۵-۱-۱- برگشت از فروش ، مربوط به اضافه سفارش از طرف ادارات آموزش و پرورش است .

## شرکت افست (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

#### دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲- ۵- طبق توافق حاصله با سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی وزارت آموزش و پرورش قرارداد تولید، توزیع و فروش کتب درسی ابتدایی سری ۶۹ نیز عمدتاً با همان شرایط قرارداد تولید و توزیع کتب سری ۶۸ بوده که خلاصه آن به شرح زیر می باشد :

(۱) موضوع عبارت است از انتشار کتب درسی دوره ابتدایی، کودکان استثنائی و سایر کتب

(۲) قیمت پشت جلد هر عنوان کتاب بر اساس عوامل موثر و مولفه هایی به شرح زیر تعیین می شود :

بهای کاغذ : بهای C&F گمرک و سایر هزینه های ترخیص و حمل

چاپ و صحافی : تعرفه چاپ متن ، جلد ، صحافی و تعرفه کاغذ باطله

توزیع و سایر هزینه ها : هزینه های حمل ، انبار داری ، حق الزحمه موزعین ، منسوخه ، ضایعات، لیتوگرافی، رول بازکنی و حق اثر .

(۳) درصد از بهای پشت جلد بعنوان حق اثر به حساب سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی وزارت آموزش و پرورش منظور میگردد.

(۴) ۲/۵ و ۱۲ درصد از بهای پشت جلد بعنوان حق الزحمه موزعین ادارات آموزش و پرورش به ترتیب از صورتحساب های کتب درسی و مجلات رشد کسر می شود.

۳- ۵- بهای پشت جلد کتب درسی پس از کسر حق الزحمه موزعین به عنوان درآمد حاصل از فروش کتب درسی شناسایی می شود.

ضمناً طبق توافق با سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی از آنجائیکه بهای پشت جلد کتب قبل از تولید آن بر اساس برآوردی از عوامل فوق تهیه و در هنگام تولید در پشت کتب درج میشود و پروسه تولید تا قبل از شروع سال تحصیلی ادامه می یابد چنین توافق شده ، در صورتیکه پس از چاپ کتب و درج بهای پشت جلد، هزینه های واقعی تولید بر اساس عوامل مورد نظر متفاوت با برآورد بهای درج شده در پشت جلد باشد، تفاوت مذکور با بهای واقعی تولید و تعرفه چاپ به حساب بستنکاری یا بدهکاری سازمان منظور شود . در دوره جاری با توجه به عدم انعقاد قرارداد تا زمان این گزارش کلیه اطلاعات مربوط به قرارداد کتب درسی مطابق با آخرین قرارداد فی مابین می باشد.

#### ۴- ۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

| شرکت اصلی و گروه :              | شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ |                 | شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ |                 |
|---------------------------------|------------------------------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
|                                 | درآمد عملیاتی                      | درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی                      | درصد نسبت به کل |
| اشخاص وابسته :                  | میلیون ریال                        |                 | میلیون ریال                        |                 |
| ادارات آموزش و پرورش (کتب درسی) | ۱,۸۹۷,۰۶۴                          | ۷۴٪             | ۳۴,۱۷۱                             | ۴٪              |
| دفتر انتشارات و فناوری آموزشی   | ۶۲۰,۸۴۳                            | ۲۴٪             | ۷۰۷,۴۰۷                            | ۷۸٪             |
| دفتر نشر فرهنگ اسلامی           | ۷,۱۳۴                              | ۰.۲۸٪           | ۴,۴۹۶                              | ۰٪              |
| موسسه فرهنگی مدرسه برهان        |                                    |                 | ۵۶,۰۲۹                             | ۶٪              |
| سایر اشخاص                      | ۳۶,۸۵۸                             | ۱.۴۴٪           | ۱۰۴,۲۵۳                            | ۱۲٪             |
|                                 | ۲,۵۶۱,۸۹۹                          | ۱۰۰٪            | ۹۰۶,۳۵۶                            | ۱۰۰٪            |

#### ۵- ۵- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده گروه و شرکت :

|              | شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ |                             |            |                                  | شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ |                             |                   |                                         |
|--------------|------------------------------------|-----------------------------|------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------------------|
|              | درآمد عملیاتی                      | بهای تمام شده درآمد عملیاتی | سود ناخالص | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درآمد عملیاتی                      | بهای تمام شده درآمد عملیاتی | سود (زیان) ناخالص | درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی |
| کتب درسی     | ۱,۸۹۷,۰۶۴                          | ۱,۳۲۴,۱۰۲                   | ۵۷۲,۹۶۲    | ۳۰٪                              | ۳۴,۱۷۱                             | ۱۹,۰۹۷                      | ۱۵,۰۷۵            | ۴۴٪                                     |
| مجلات رشد    | ۶۲۰,۸۴۳                            | ۶۳۵,۳۸۹                     | (۱۴,۵۴۶)   | (۳٪)                             | ۷۰۷,۴۰۷                            | ۴۵۵,۴۸۲                     | ۲۵۱,۹۲۵           | ۳۶٪                                     |
| سایر محصولات | ۴۳,۹۹۲                             | ۵۰,۶۵۲                      | (۶,۶۶۱)    | (۱۵٪)                            | ۱۶۴,۷۷۸                            | ۱۱۷,۳۱۴                     | ۴۷,۴۶۴            | ۲۹٪                                     |
|              | ۲,۵۶۱,۸۹۹                          | ۲,۰۱۰,۱۴۴                   | ۵۵۱,۷۵۵    | ۲۲٪                              | ۹۰۶,۳۵۶                            | ۵۹۱,۸۹۲                     | ۳۱۴,۴۶۴           | ۳۵٪                                     |

۶- ۵- افزایش فروش در دوره شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳ نسبت دوره مشابه ، به دلیل عدم انعقاد قرارداد فروش فی مابین این شرکت و سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی صورت حساب های فروش کتاب های درسی سری ۶۸ تا آن زمان صادر و ثبت نگردید و ثبت آنها در ماه های آتی صورت پذیرفت . در حالی که در شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۲ ، صورتحساب های فروش کتاب های درسی سری ۶۹ با قیمت برآوردی ثبت گردید .

شرکت افست (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال)             |                                    |                                     |
|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ | شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ | یادداشت                             |
| ۳,۲۹۸,۳۶۲                          | ۳,۹۸۹,۷۶۱                          | ۶-۱                                 |
|                                    |                                    | مواد مستقیم :                       |
|                                    |                                    | دستمزد مستقیم:                      |
| ۲۶۹,۸۷۷                            | ۳۰۱,۷۴۱                            | حقوق و دستمزد و مزایا               |
| ۱۲,۹۷۸                             | ۱۸,۷۴۳                             | مزایای پایان خدمت                   |
| ۴۰,۵۴۹                             | ۵۳,۹۷۶                             | بیمه سهم کارفرما                    |
| ۳۲۳,۴۰۳                            | ۳۷۴,۴۵۹                            |                                     |
|                                    |                                    | سربار ساخت:                         |
| ۳۵۱,۴۳۹                            | ۴۲۹,۴۵۱                            | دستمزد غیر مستقیم                   |
| ۴۳,۱۲۴                             | ۷۱,۳۲۶                             | مزایای پایان خدمت                   |
| ۱۳,۴۹۳                             | ۳۲,۳۷۴                             | بیمه سهم کارفرما                    |
| ۱۴۰,۷۶۹                            | ۱۵۹,۴۱۶                            | مواد غیر مستقیم                     |
| ۲۹,۹۲۵                             | ۲۲,۰۸۳                             | غذا                                 |
| ۷۵,۷۶۹                             | ۹۳,۹۵۴                             | آب و برق و گاز و فاضلاب             |
| ۲۹,۰۷۸                             | ۴۰,۹۱۸                             | سوخت و ایاب ذهاب                    |
| ۵۱,۵۷۰                             | ۶۳,۶۴۹                             | استهلاک                             |
| ۴,۲۴۵                              | ۲,۲۸۳                              | تعمیر و نگهداری اموال               |
| ۹۲۸                                | ۴۱۴                                | حق بیمه اموال                       |
| ۵۸,۶۵۱                             | ۷۹,۴۰۲                             | حمل و نقل                           |
| ۲,۰۸۴                              | ۳۱,۷۵۹                             | سایر                                |
| ۸۰۱,۰۷۶                            | ۱,۰۲۶,۰۲۹                          |                                     |
| (۶۰,۴۲۳)                           | (۶۵,۰۷۹)                           | سهم عمومی از دواير خدماتی           |
| ۷۴۰,۶۵۳                            | ۹۶۰,۹۵۰                            |                                     |
| ۴,۳۶۲,۴۱۸                          | ۵,۳۲۵,۱۷۰                          | جمع هزینه های ساخت                  |
| (۳۷۹,۱۸۷)                          | (۲۲۱,۴۸۹)                          | افزایش موجودی در جریان ساخت         |
| ۳,۹۸۳,۲۳۱                          | ۵,۱۰۳,۶۸۱                          | بهای تمام شده ساخت                  |
| (۱,۵۷۰,۲۱۴)                        | -                                  | موجودی امانی نزد دیگران             |
| (۱,۳۳۶)                            | -                                  | مصرف داخلی / ضایعات و کسری و اضافات |
| ۲۹۰                                | -                                  | خرید کتاب                           |
| (۱,۸۴۱,۴۸۲)                        | (۱,۰۰۰,۵۵۷)                        | افزایش کالای ساخته شده              |
| ۲۱,۴۰۳                             | ۳,۲۰۲                              | هزینه های انتشارات                  |
| -                                  | ۱۷,۰۰۰                             | هزینه سامانه توزیع                  |
| -                                  | ۹۷,۹۴۹                             | حق اثر کتب                          |
| -                                  | ۲۷۱,۶۱۹                            | تالیف مجلات رشد                     |
| -                                  | (۲,۵۱۰,۵۲۳)                        | تفاوت بهای کاغذ کتب                 |
| -                                  | ۳۳,۰۰۷                             | تفاوت بهای کاغذ مجلات               |
| -                                  | (۳۲۷)                              | سهم آواریه ته رول سازمان            |
| -                                  | (۵,۲۵۹)                            | سهم آواریه ته رول دفتر انتشارات     |
| -                                  | ۳۵۲                                | سایر                                |
| ۵۹۱,۸۹۲                            | ۲,۰۱۰,۱۴۴                          |                                     |

شرکت افست (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۶- مواد مستقیم مصرفی شامل کاغذ، مقوا، مرکب، چسب، زینک است. توضیح اینکه کاغذ و مقوا از انبار مواد اولیه و سایر مواد غیر مستقیم مصرفی از انبار مواد اولیه منتقل و مصرف می شوند.

۱-۱-۶- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک فروشندگان و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

| شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ |             | شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ |             | کشور  | مواد | نام فروشنده                          |
|------------------------------------|-------------|------------------------------------|-------------|-------|------|--------------------------------------|
| درصد نسبت به کل خرید سال           | میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید سال           | میلیون ریال |       |      |                                      |
| ۸۶٪                                | ۳,۵۰۹,۶۵۴   | ۶۶,۳۳٪                             | ۳,۲۱۳,۰۳۲   | ایران | کاغذ | صنایع چوب و کاغذ مازندران            |
| ۰٪                                 | ۰           | ۲۳٪                                | ۱,۰۹۷,۵۶۹   | ایران | کاغذ | مجتمع کاغذ سازی راشا کاسپین ایرانیان |
| ۱٪                                 | ۲۳,۵۲۸      | ۰٪                                 | ۰           | ایران | کاغذ | نگار گستر هامون (سهامی خاص)          |
| ۷٪                                 | ۳۰۱,۹۷۱     | ۰٪                                 | ۰           | ایران | مقوا | کوبر مقوا اردستان                    |
| ۶٪                                 | ۲۳۷,۵۴۲     | ۰٪                                 | ۰           | ایران | کاغذ | صنایع خمیر و کاغذ دیبای شوستر        |
| ۰٪                                 | ۳,۰۰۸       | ۱۱,۰۱٪                             | ۵۳۳,۳۹۵     | ایران | سایر | سایر                                 |
| ۱۰۰٪                               | ۴,۰۷۵,۷۰۴   | ۱۰۰٪                               | ۴,۸۴۳,۹۹۷   |       |      |                                      |

۲-۶- حق اثر کتاب های درسی معادل ۳ درصد بهای پشت جلد و حق تالیف مجلات به مبلغ ۳۴۰,۰۰۰ میلیون ریال بر مبنای قرارداد با سازمان پژوهش در سال ۱۴۰۳-۱۴۰۴ می باشد.

شرکت افست (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

| شرکت                                  |                                       | گروه                                  |                                       |                                             |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------|
| شش ماهه منتهی به<br>۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ | شش ماهه منتهی به ۳۰<br>اسفند ماه ۱۴۰۳ | شش ماهه منتهی به ۲۹<br>اسفند ماه ۱۴۰۲ | شش ماهه منتهی به ۳۰<br>اسفند ماه ۱۴۰۳ |                                             |
| میلیون ریال                           | میلیون ریال                           | میلیون ریال                           | میلیون ریال                           |                                             |
| ۱۷۶,۸۱۹                               | ۲۴۲,۷۶۸                               | ۱۷۸,۵۸۸                               | ۲۴۵,۷۸۹                               | حقوق و دستمزد و مزایا                       |
| ۷,۰۴۳                                 | ۲۰,۰۰۴                                | ۷,۰۴۳                                 | ۲۰,۰۰۴                                | مزایای پایان خدمت                           |
| ۱۹,۲۰۴                                | ۴۰,۶۴۹                                | ۱۹,۲۰۴                                | ۴۰,۶۴۹                                | بیمه سهم کارفرما                            |
| ۳۳,۳۰۶                                | ۵۱,۱۴۴                                | ۳۳,۳۰۶                                | ۵۱,۱۴۴                                | حمل و نقل کتب و مجلات                       |
| ۱۰,۰۷۵                                | ۳۰,۷۰۶                                | ۱۰,۰۷۵                                | ۳۰,۷۰۶                                | مواد و ملزومات مصرفی                        |
| ۳,۵۳۶                                 | ۷,۸۱۴                                 | ۳,۹۹۶                                 | ۸,۲۷۱                                 | استهلاک                                     |
| ۱,۲۸۲                                 | ۴,۲۰۵                                 | ۱,۴۸۲                                 | ۴,۸۶۶                                 | تعمیر و نگهداری اموال                       |
|                                       | ۱۴۵                                   | ۸۳                                    | ۲۳۷                                   | بیمه اموال                                  |
| ۵,۰۰۰                                 | ۷,۶۵۲                                 | ۵,۰۰۰                                 | ۷,۶۵۲                                 | پاداش هیات مدیره                            |
| ۱,۸۶۴                                 | ۵۲۹                                   | ۲,۲۲۴                                 | ۹۴۹                                   | حق حضور اعضای هیئت مدیره و کمیته<br>حسابرسی |
| ۱,۸۷۸                                 | ۲,۹۸۴                                 | ۱,۸۸۸                                 | ۲,۹۸۴                                 | سوخت - ایاب ذهاب و پیک                      |
| ۶۷۷                                   | ۲۰,۳۰۱                                | ۶۷۷                                   | ۲۰,۳۰۱                                | عوارض شهرداری                               |
| ۳,۳۰۰                                 |                                       | ۳,۶۰۰                                 | ۳۷۵                                   | حسابرسی مالی و میان دوره ای                 |
| ۴,۱۳۳                                 | ۶,۳۴۸                                 | ۴,۱۳۳                                 | ۶,۳۴۸                                 | هزینه نرم افزار                             |
| ۲۳,۲۴۶                                | ۲۲,۸۴۲                                | ۲۳,۶۳۱                                | ۲۳,۰۲۹                                | سایر                                        |
| ۶۰,۴۲۳                                | ۶۵,۰۷۹                                | ۶۰,۴۲۳                                | ۶۵,۰۷۹                                | سهم از دوایر خدماتی و پشتیبانی              |
| ۳۵۱,۷۸۶                               | ۵۲۳,۱۷۱                               | ۳۵۵,۳۵۳                               | ۵۲۸,۳۸۵                               |                                             |

شرکت افست (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

| شرکت                               |                                    | گروه                               |                                    |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ | شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ | شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ | شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ |
| میلیون ریال                        | میلیون ریال                        | میلیون ریال                        | میلیون ریال                        |
| ۱۵۹,۹۲۱                            | ۲۱۳,۷۵۹                            | ۱۵۹,۹۲۱                            | ۲۱۳,۷۵۹                            |
| ۱۵۹,۹۲۱                            | ۲۱۳,۷۵۹                            | ۱۵۹,۹۲۱                            | ۲۱۳,۷۵۹                            |

فروش ضایعات

۹- سایر هزینه ها

| شرکت                               |                                    | گروه                               |                                    |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ | شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ | شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ | شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ |
| میلیون ریال                        | میلیون ریال                        | میلیون ریال                        | میلیون ریال                        |
| ۱۶,۸۶۹                             | ۱,۹۸۳                              | ۱۶,۸۶۹                             | ۱,۹۸۳                              |
| ۱۶,۸۶۹                             | ۴۰۵                                | ۱۶,۸۶۹                             | ۴۰۵                                |
| ۱۶,۸۶۹                             | ۲,۳۸۹                              | ۱۶,۸۶۹                             | ۲,۳۸۹                              |

تفاوت بها ( یادداشت ۱-۹)

سایر

۹-۱- تفاوت بهای پشت جلد کتب و مجلات با بهای برآوردی عوامل تولید طبق قرارداد های فی مابین با سازمان پژوهش یا دفتر انتشارات و فناوری آموزشی از یک طرف به حساب سایر هزینه ها / سایر درآمدها و از طرف دیگر ، به حساب بستانکاری/ بدهکاری اشخاص مزبور منظور میگردد.

۱۰- هزینه های مالی

| شرکت                        |                             | گروه                        |                             |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
| میلیون ریال                 | میلیون ریال                 | میلیون ریال                 | میلیون ریال                 |
| ۳۰,۹۹۳                      | ۶۸۶                         | ۳۰,۹۹۳                      | ۶۸۶                         |
| ۳۰,۹۹۳                      | ۶۸۶                         | ۳۰,۹۹۳                      | ۶۸۶                         |

وام های دریافتی:

بانک ها

شرکت افست (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

| شرکت                               |                                    | گروه                               |                                    |                                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------|
| شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ | شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ | شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ | شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ |                                                 |
| میلیون ریال                        | میلیون ریال                        | میلیون ریال                        | میلیون ریال                        |                                                 |
| ۴۱۷,۵۰۷                            | ۸۴۷,۰۸۸                            | ۴۳۱,۴۱۶                            | ۸۵۱,۴۷۴                            | سود حاصل از اوراق گواهی سپرده و سپرده های بانکی |
| ۹۷,۵۹۲                             |                                    | ۹۷,۵۹۲                             |                                    | سود سرمایه گذاری خرید کاغذ رشد                  |
| ۶,۰۰۰                              | ۹,۶۰۰                              | ۶,۰۰۰                              | ۹,۶۰۰                              | درآمد اجاره                                     |
| ۷۲                                 | ۲۵,۸۸۶                             | ۷۲                                 | ۲۵,۸۸۶                             | درآمد ضایعات متفرقه ( غیر تولیدی )              |
| -                                  | ۱۶۴                                | -                                  | ۱۶۴                                | درآمد حاصل از فروش دارایی های ثابت              |
| ۹۱۹                                | ۲,۲۰۲                              | ۹۱۹                                | (۳,۹۶۰)                            | سایر                                            |
| ۵۲۲,۰۹۰                            | ۸۸۴,۹۴۰                            | ۵۳۵,۹۹۹                            | ۸۸۳,۱۶۴                            |                                                 |

شرکت افست (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

| اصلی                                  |                                       | گروه                                  |                                       |                                                    |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------|
| شش ماهه منتهی به ۲۹<br>اسفند ماه ۱۴۰۲ | شش ماهه منتهی به ۳۰<br>اسفند ماه ۱۴۰۳ | شش ماهه منتهی به ۲۹<br>اسفند ماه ۱۴۰۲ | شش ماهه منتهی به ۳۰<br>اسفند ماه ۱۴۰۳ |                                                    |
| میلیون ریال                           | میلیون ریال                           | میلیون ریال                           | میلیون ریال                           | سود عملیاتی                                        |
| ۱۰۵,۷۳۰                               | ۲۳۹,۹۵۴                               | ۱۱۲,۹۶۳                               | ۲۳۷,۱۴۲                               | اثر مالیاتی                                        |
| (۲۶,۳۷۱)                              | (۴۱,۳۰۷)                              | (۲۶,۸۸۴)                              | (۴۱,۸۱۶)                              | سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان عملیاتی            |
| ۰                                     | ۰                                     | ۱,۰۹۷                                 |                                       | سود (زیان) عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی |
| ۷۹,۳۵۹                                | ۱۹۸,۶۴۷                               | ۸۷,۱۷۶                                | ۱۹۵,۳۲۵                               | سود غیر عملیاتی                                    |
| ۴۹۱,۰۹۷                               | ۸۸۴,۲۵۴                               | ۵۰۵,۰۰۶                               | ۸۸۲,۴۷۸                               | اثر مالیاتی                                        |
| (۴۰,۳۴۳)                              | (۵,۶۱۸)                               | (۴۱,۱۲۸)                              | (۵,۶۱۸)                               | سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی         |
| ۰                                     | ۰                                     | (۹۰۲)                                 |                                       | سود غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی   |
| ۴۵۰,۷۵۴                               | ۸۷۸,۶۳۶                               | ۴۶۲,۹۷۶                               | ۸۷۶,۸۶۰                               | سود خالص                                           |
| ۵۳۰,۱۱۳                               | ۱,۰۷۷,۲۸۳                             | ۵۴۹,۹۵۷                               | ۱,۰۷۲,۱۸۶                             | سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص         |
| ۰                                     | ۰                                     | ۹۹                                    | ۲,۲۲۸                                 | سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی         |
| ۵۳۰,۱۱۳                               | ۱,۰۷۷,۲۸۳                             | ۵۵۰,۰۵۶                               | ۱,۰۷۴,۴۱۵                             |                                                    |

| اصلی                                  |                                       | گروه                                  |                                       |                                             |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------|
| شش ماهه منتهی به ۲۹<br>اسفند ماه ۱۴۰۲ | شش ماهه منتهی به ۳۰<br>اسفند ماه ۱۴۰۳ | شش ماهه منتهی به ۲۹<br>اسفند ماه ۱۴۰۲ | شش ماهه منتهی به ۳۰<br>اسفند ماه ۱۴۰۳ |                                             |
| تعداد                                 | تعداد                                 | تعداد                                 | تعداد                                 | میانگین موزون تعداد سهام عادی (میلیون سهم)  |
| ۱,۹۳۰                                 | ۱,۹۳۰                                 | ۱,۹۳۰                                 | ۱,۹۳۰                                 | میانگین موزون تعداد سهام خزانه (میلیون سهم) |
| (۵)                                   | (۵)                                   | (۵)                                   | (۵)                                   | میانگین موزون تعداد سهام                    |
| ۱,۹۲۵                                 | ۱,۹۲۵                                 | ۱,۹۲۵                                 | ۱,۹۲۵                                 |                                             |

شرکت افست (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

| ۱۳ دارایی های ثابت مشهود |         |         |                      |             |                 |                     |           |                           |                          |           |
|--------------------------|---------|---------|----------------------|-------------|-----------------|---------------------|-----------|---------------------------|--------------------------|-----------|
| ۱۳-۱- گروه               |         |         |                      |             |                 |                     |           |                           |                          |           |
| زمین                     | ساختمان | تاسیسات | ماشین آلات و تجهیزات | وسایل نقلیه | اثاثه و منصوبات | ابزار آلات و قالبها | جمع       | دارایی های در جریان تکمیل | پیش پرداخت های سرمایه ای | جمع       |
| بهای تمام شده :          |         |         |                      |             |                 |                     |           |                           |                          |           |
| ۵۶۰۱                     | ۲۴۲,۱۴۰ | ۱۶۸,۴۲۰ | ۷۹۴,۷۷۷              | ۱۴۰,۹۸۷     | ۵۱۰,۳۱          | ۸,۴۴۶               | ۱,۴۱۱,۴۰۱ | ۱,۱۳۶,۶۱۱                 | ۲۱۶,۲۵۰                  | ۲,۷۶۴,۲۶۲ |
| ۰                        | ۰       | ۴۶      | ۳۴,۶۵۰               | ۵۶,۰۸۵      | ۲۱,۶۵۱          | ۴۳۶                 | ۱۱۲,۸۶۸   | ۵۶,۸۸۶                    | ۱۲۴,۵۵۶                  | ۲۹۴,۳۱۱   |
| ۰                        | ۰       | (۳۰۶)   | ۰                    | (۱۳)        | (۳۹۴)           | ۰                   | (۷۱۴)     | (۴۷,۴۵۷)                  | (۴۸,۱۷۱)                 | (۴۸,۱۷۱)  |
| ۰                        | ۰       | ۳۶,۷۹۷  | ۰                    | ۰           | ۰               | ۰                   | ۳۶,۷۹۷    | (۳۶,۷۹۷)                  | ۰                        | ۰         |
| ۵۶۰۱                     | ۲۴۲,۱۴۰ | ۲۰۴,۹۵۸ | ۸۲۹,۴۲۷              | ۱۹۷,۰۵۸     | ۷۲,۲۸۷          | ۸,۸۸۲               | ۱,۵۶۰,۳۵۲ | ۱,۱۵۶,۷۰۰                 | ۲۹۳,۳۴۹                  | ۳,۰۱۰,۴۰۱ |
| استهلاک انباشته :        |         |         |                      |             |                 |                     |           |                           |                          |           |
| ۰                        | ۷۴,۲۱۸  | ۵۷,۰۸۱  | ۴۲۲,۴۸۳              | ۱۹,۲۱۷      | ۳۲,۴۷۳          | ۳,۱۱۹               | ۶۰۸,۵۹۱   | ۰                         | ۰                        | ۶۰۸,۵۹۲   |
| ۰                        | ۵۰,۱۵   | ۷,۲۰۱   | ۲۰,۶۴۹               | ۱۱,۷۲۹      | ۳,۴۸۷           | ۳۸۷                 | ۴۸,۴۶۷    | ۰                         | ۰                        | ۴۸,۴۶۷    |
| ۰                        | ۷۹,۲۳۲  | ۶۴,۲۸۲  | ۴۴۳,۱۳۲              | ۳۰,۹۴۷      | ۳۵,۹۵۹          | ۳,۵۰۶               | ۶۵۷,۰۵۸   | ۰                         | ۰                        | ۶۵۷,۰۵۹   |
| ۵۶۰۱                     | ۱۶۲,۹۰۸ | ۱۴۰,۶۷۶ | ۳۸۶,۲۹۵              | ۱۶۶,۱۱۲     | ۳۶,۳۲۸          | ۹۰۳,۲۹۵             | ۱,۱۵۶,۷۰۰ | ۱,۱۵۶,۷۰۰                 | ۲۹۳,۳۴۹                  | ۲,۳۵۳,۳۴۳ |
| ۵۶۰۱                     | ۱۶۷,۹۲۲ | ۱۱۱,۳۳۹ | ۳۷۲,۲۹۴              | ۱۲۱,۷۷۰     | ۱۸,۵۵۸          | ۵,۳۲۷               | ۸۰۲,۸۱۰   | ۱,۱۳۶,۶۱۱                 | ۲۱۶,۲۵۰                  | ۲,۱۵۵,۶۷۰ |
| بهای تمام شده :          |         |         |                      |             |                 |                     |           |                           |                          |           |
| ۵۶۰۱                     | ۲۴۰,۳۸۹ | ۱۱۱,۱۹۴ | ۷۷۲,۳۲۷              | ۱۹,۱۵۱      | ۴۱,۳۱۹          | ۳,۸۶۹               | ۱,۱۹۳,۸۵۰ | ۱,۱۶۵,۱۴۶                 | ۰                        | ۲,۳۵۸,۹۹۶ |
| افزایش                   | ۱۰۷     | ۰       | ۲,۴۵۰                | ۵,۲۹۲       | ۵,۲۹۲           | ۲۱۸                 | ۸,۰۶۶     | ۱۲,۸۴۵                    | ۰                        | ۲۰,۹۱۱    |
| نقل و انتقالات           | ۱۹,۴۶۲  | ۰       | ۰                    | ۰           | (۲۶۸)           | ۱۹,۱۹۴              | (۱۹,۴۶۲)  | ۰                         | ۰                        | (۲۶۸)     |
| ۵۶۰۱                     | ۲۴۰,۳۸۹ | ۱۳۰,۷۶۳ | ۷۷۴,۷۷۷              | ۱۹,۱۵۱      | ۴۶,۳۴۳          | ۴,۰۸۷               | ۱,۲۲۱,۱۱۰ | ۱,۱۵۸,۵۲۹                 | ۰                        | ۲,۳۷۹,۶۴۰ |
| استهلاک انباشته :        |         |         |                      |             |                 |                     |           |                           |                          |           |
| ۱۴۰۲/۰۷/۰۱               | ۶۳,۸۳۳  | ۴۵,۸۸۰  | ۳۸۳,۲۲۱              | ۱۷,۱۴۶      | ۲۸,۱۰۰          | ۲,۸۰۸               | ۵۴۰,۹۸۸   | ۰                         | ۰                        | ۵۴۰,۹۸۸   |
| استهلاک                  | ۵,۱۲۴   | ۵,۱۰۶   | ۱۹,۲۴۶               | ۴۱۲         | ۲,۱۸۵           | ۱۱۰                 | ۳۲,۱۸۲    | ۰                         | ۰                        | ۳۲,۱۸۲    |
| نقل و انتقالات           | ۰       | (۹۴)    | ۰                    | ۰           | (۲۶۸)           | ۰                   | (۳۶۲)     | ۰                         | ۰                        | (۳۶۲)     |
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹               | ۶۸,۹۵۷  | ۵۰,۸۹۲  | ۴۰۲,۴۶۷              | ۱۷,۵۵۸      | ۳۰۰,۱۷          | ۲,۹۱۸               | ۵۷۲,۸۰۸   | ۰                         | ۰                        | ۵۷۲,۸۰۸   |

۱۳-۱-۱- افزایش دارایی های ثابت در سرفصل وسایط نقلیه ، ماشین آلات شامل خرید دستگاه سلفون کش ، بویلر آبگرم ، تابلو برق ، کامیونت ، لیفتراک برق و .... میباشد.

۱۳-۱-۲- پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً بابت انشعاب آب و فاضلاب خرید رول گیر لیفتراک ، چیلر و... می باشد.

۱۳-۱-۳- . کلیه ساختمان ها ، ماشین آلات ، تاسیسات ، ابزار آلات و ... شرکت و گروه تحت پوشش بیمه آتش سوزی صنعتی به مبلغ ۸,۱۲۸,۷۷۵ میلیون ریال گردیده است

شرکت افست (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

| ۱۳- دارایی های ثابت مشهود | ۱۳-۲- شرکت | زمین  | ساختمان | تاسیسات | ماشین آلات و تجهیزات | وسایل نقلیه | اثاثه و منصوبات | ابزار آلات و قالبها | جمع       | دارایی های در جریان تکمیل | پیش پرداخت های سرمایه ای | جمع       | (مبالغ به میلیون ریال) |
|---------------------------|------------|-------|---------|---------|----------------------|-------------|-----------------|---------------------|-----------|---------------------------|--------------------------|-----------|------------------------|
| بهای تمام شده:            |            |       |         |         |                      |             |                 |                     |           |                           |                          |           |                        |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱       |            | ۳,۴۱۱ | ۲۲۲,۳۶۵ | ۱۶۸,۱۸۲ | ۷۹۴,۲۹۶              | ۱۴۰,۱۸۵     | ۵۰,۰۹۹          | ۸,۴۴۶               | ۱,۳۸۶,۹۸۴ | ۱,۱۳۶,۶۱۱                 | ۲۱۶,۲۵۰                  | ۲,۷۳۹,۸۴۵ |                        |
| افزایش                    |            | .     | .       | ۴۶      | ۳۴,۶۵۰               | ۵۶,۰۸۵      | ۲۱,۶۵۱          | ۴۳۶                 | ۱۱۲,۸۶۸   | ۵۶,۸۸۶                    | ۱۲۴,۵۵۶                  | ۲۹۴,۳۱۱   |                        |
| کاهش                      |            | .     | .       | (۳۰۶)   | .                    | (۱۳)        | (۲۹۴)           | .                   | (۷۱۴)     |                           | ۷۱۴                      |           |                        |
| نقل و انتقالات            |            | .     | .       | ۳۶,۷۹۷  | .                    | .           | .               | .                   | ۳۶,۷۹۷    | (۳۶,۷۹۷)                  | (۴۸,۱۷۱)                 | (۴۸,۱۷۱)  |                        |
| مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰       |            | ۳,۴۱۱ | ۲۲۲,۳۶۵ | ۲۰۴,۷۱۹ | ۸۲۸,۹۴۶              | ۱۹۶,۲۵۶     | ۷۱,۳۵۵          | ۸,۸۸۲               | ۱,۵۳۵,۹۳۵ | ۱,۱۵۶,۷۰۰                 | ۲۹۳,۳۴۹                  | ۲,۹۸۵,۹۸۵ |                        |
| استهلاک انباشته :         |            |       |         |         |                      |             |                 |                     |           |                           |                          |           |                        |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱       |            | .     | ۶۷,۰۹۴  | ۵۷,۰۲۱  | ۴۲۲,۰۸۴              | ۱۸,۴۶۹      | ۳۱,۷۹۸          | ۳,۱۱۹               | ۵۹۹,۵۸۶   | .                         | .                        | ۵۹۹,۵۸۶   |                        |
| استهلاک                   |            | .     | ۴,۶۲۶   | ۷,۱۹۰   | ۳۰,۶۴۵               | ۱۱,۷۲۳      | ۳,۴۴۰           | ۳۸۷                 | ۴۸,۰۱۰    | .                         | .                        | ۴۸,۰۱۰    |                        |
| مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰       |            | .     | ۷۱,۷۲۰  | ۶۴,۲۱۱  | ۴۴۲,۷۲۹              | ۳۰,۱۹۲      | ۳۵,۲۳۸          | ۳,۵۰۶               | ۶۴۷,۵۹۶   | .                         | .                        | ۶۴۷,۵۹۶   |                        |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  |            | ۳,۴۱۱ | ۱۵۰,۶۴۵ | ۱۴۰,۵۰۸ | ۳۸۶,۲۱۷              | ۱۶۶,۰۶۵     | ۳۶,۱۱۷          |                     | ۸۸۸,۳۳۹   | ۱,۱۵۶,۷۰۰                 | ۲۹۳,۳۴۹                  | ۲,۳۳۸,۳۸۸ |                        |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  |            | ۳,۴۱۱ | ۱۵۵,۲۷۱ | ۱۱۱,۱۶۱ | ۳۷۲,۲۱۲              | ۱۲۱,۷۱۶     | ۱۸,۳۰۱          | ۵,۳۲۷               | ۷۸۷,۳۹۸   | ۱,۱۳۶,۶۱۱                 | ۲۱۶,۲۵۰                  | ۲,۱۴۰,۲۵۹ |                        |
| بهای تمام شده:            |            |       |         |         |                      |             |                 |                     |           |                           |                          |           |                        |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱       |            | ۳,۴۱۱ | ۲۲۲,۳۶۵ | ۱۱۰,۹۵۶ | ۷۷۱,۸۴۶              | ۱۸,۳۴۹      | ۴۰,۳۸۷          | ۳,۸۶۹               | ۱,۱۷۱,۱۸۴ | ۱,۱۶۵,۱۴۶                 |                          | ۲,۳۳۶,۳۳۰ |                        |
| افزایش                    |            |       | ۱۰۷     |         | ۲,۴۵۰                |             | ۵,۲۹۲           | ۲۱۸                 | ۸,۰۶۶     | ۱۲,۸۴۵                    |                          | ۲۰,۹۱۱    |                        |
| نقل و انتقالات            |            |       | ۱۹,۴۶۲  |         |                      |             | (۲۶۸)           |                     | ۱۹,۱۹۴    | (۱۹,۴۶۲)                  |                          | (۲۶۸)     |                        |
| مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹       |            | ۳,۴۱۱ | ۲۲۲,۳۶۵ | ۱۳۰,۵۲۵ | ۷۷۴,۲۹۶              | ۱۸,۳۴۹      | ۴۵,۴۱۱          | ۴,۰۸۷               | ۱,۱۹۸,۴۴۴ | ۱,۱۵۸,۵۲۹                 |                          | ۲,۳۵۶,۹۷۴ |                        |
| استهلاک انباشته :         |            |       |         |         |                      |             |                 |                     |           |                           |                          |           |                        |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱       |            |       | ۵۷,۵۴۴  | ۴۵,۸۴۴  | ۳۸۲,۸۹۶              | ۱۶,۴۱۶      | ۲۷,۵۱۹          | ۲,۸۰۸               | ۵۳۳,۰۲۷   |                           |                          | ۵۳۳,۰۲۷   |                        |
| استهلاک                   |            |       | ۴,۷۱۳   | ۵,۰۹۴   | ۱۹,۲۳۵               | ۴۰۳         | ۲,۱۶۷           | ۱۱۰                 | ۳۱,۷۲۱    |                           |                          | ۳۱,۷۲۱    |                        |
| نقل و انتقالات            |            |       |         | (۹۴)    |                      |             | (۲۶۸)           |                     | (۳۶۲)     |                           |                          | (۳۶۲)     |                        |
| مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹       |            |       | ۶۲,۲۵۷  | ۵۰,۸۴۴  | ۴۰۲,۱۳۱              | ۱۶,۸۱۹      | ۲۹,۴۱۸          | ۲,۹۱۸               | ۵۶۴,۳۸۶   |                           |                          | ۵۶۴,۳۸۶   |                        |

۱-۱-۱۳- افزایش دارایی های ثابت در سرفصل وسایل نقلیه ، ماشین آلات شامل خرید دستگاه سلفون کش ، بویلر آبگرم ، تابلو برق ، کامیونت ، لیفتراک برق و .... میباشد.

۱-۱-۱۳- پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً بابت انشعاب آب و فاضلاب خرید رول گیر لیفتراک ، چیلر و... می باشد.

۱-۱-۱۳- کلیه ساختمان ها ، ماشین آلات ، تاسیسات ، ابزار آلات و ... شرکت و گروه تحت پوشش بیمه آتش سوزی صنعتی به مبلغ ۸,۱۲۸,۷۷۵ میلیون ریال گردیده است.

شرکت افست (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۲- دارائی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

| مخارج انباشته |             | درصد تکمیل |            |                          |
|---------------|-------------|------------|------------|--------------------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱    | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |                          |
| میلیون ریال   | میلیون ریال |            |            |                          |
| ۱,۱۳۶,۶۱۱     | ۱,۱۳۶,۶۱۱   | ۳۴٪        | ۳۴٪        | مجتمع تجاری اداری خدماتی |
| ۰             | ۲۰,۰۸۹      |            |            | تاسیسات در جریان تکمیل   |
| ۱,۱۳۶,۶۱۱     | ۱,۱۵۶,۷۰۰   |            |            |                          |

۱۳-۳- مجتمع تجاری ، اداری و خدماتی در سه فاز طبق مصوبه هیات مدیره تعریف شده است . فاز یک و دو ۱۰۰٪ پیشرفت فیزیکی داشته ، و بخشی از فاز ۳ به منظور ایمن سازی انجام شده و عملیات اجرایی پروژه از اوایل سال ۱۴۰۰ متوقف شده است . طبق بررسی های اولیه کارشناسانه انجام شده ، برای مقاوم سازی بنا و همچنین بروز رسانی مخارج تکمیل مجتمع تجاری اداری ، خدماتی بر مبنای فهرست بهای سال ۱۴۰۰ که طرح توجیهی آن توسط شرکت مهندسين مشاور نی آوند سازان انجام شده است ، به مبلغ ۲,۶۴۰ میلیارد ریال برآورد شده که از زمان شروع مجدد ۲ سال مدت زمان اجرای پروژه تا بهره برداری برآورد میگردد. در این خصوص با توجه به تکلیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۸ کارگروهی متشکل از مدیران شرکت تشکیل گردید و جلسات کارشناسی با کارشناس رسمی دادگستری برگزار و شرایط مقاوم سازی پروژه مشخص و مقرر گردید .

شرکت افست (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۱- گروه

| جمع    | نرم افزار های رایانه ای | حق امتیاز خدمات<br>عمومی |                          |
|--------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
|        |                         |                          | بهای تمام شده            |
| ۱۵,۰۰۸ | ۶,۶۷۶                   | ۸,۳۳۲                    | مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱      |
| ۱۵,۰۰۸ | ۶,۶۷۶                   | ۸,۳۳۲                    | مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱      |
| ۱۵,۰۰۸ | ۶,۶۷۶                   | ۸,۳۳۲                    | مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰      |
|        |                         |                          | استهلاک انباشته          |
| ۴,۲۹۷  | ۴,۲۹۷                   | ۰                        | مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱      |
| ۱,۸۲۲  | ۱,۸۲۲                   | ۰                        | استهلاک                  |
| ۶,۱۱۹  | ۶,۱۱۹                   | ۰                        | مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱      |
| ۵۴     | ۵۴                      | ۰                        | استهلاک                  |
| ۶,۱۷۳  | ۶,۱۷۳                   | ۰                        | مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰      |
| ۸,۸۳۵  | ۵۰۳                     | ۸,۳۳۲                    | مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
| ۸,۸۸۹  | ۵۵۷                     | ۸,۳۳۲                    | مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |

شرکت افست (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۲- شرکت

| جمع    | نرم افزار های رایانه ای | حق امتیاز خدمات<br>عمومی |                          |
|--------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
|        |                         |                          | <b>بهای تمام شده</b>     |
| ۱۴,۷۴۹ | ۶,۶۷۶                   | ۸,۰۷۳                    | مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱      |
| ۱۴,۷۴۹ | ۶,۶۷۶                   | ۸,۰۷۳                    | مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱      |
| ۱۴,۷۴۹ | ۶,۶۷۶                   | ۸,۰۷۳                    | مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰      |
|        |                         |                          | <b>استهلاک انباشته</b>   |
| ۴,۲۹۷  | ۴,۲۹۷                   | ۰                        | مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱      |
| ۱,۸۲۲  | ۱,۸۲۲                   | ۰                        | استهلاک                  |
| ۶,۱۱۹  | ۶,۱۱۹                   | ۰                        | مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱      |
| ۵۴     | ۵۴                      | ۰                        | استهلاک                  |
| ۶,۱۷۳  | ۶,۱۷۳                   | ۰                        | مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰      |
| ۸,۵۷۶  | ۵۰۳                     | ۸,۰۷۳                    | مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
| ۸,۶۳۰  | ۵۵۷                     | ۸,۰۷۳                    | مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

**۱۵- سرمایه گذاری در شرکت فرعی**

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ |            |                   |               | شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند |            |
|------------------------|------------|------------------------------------|------------|-------------------|---------------|---------------------------|------------|
| نام شرکت               | نوع فعالیت | یادداشت                            | تعداد سهام | درصد سرمایه گذاری | بهای تمام شده | مبلغ دفتری                | مبلغ دفتری |
|                        |            |                                    |            |                   |               |                           | ماه ۱۴۰۲   |
| شرکت مرکب البرز        | تولید مرکب | ۱۵-۱                               | ۳۱,۳۹۶     | ۸۳.۵              | ۱,۹۱۵         | ۱,۹۱۵                     | ۱,۹۱۵      |
|                        |            |                                    | ۳۱,۳۹۶     |                   | ۱,۹۱۵         | ۱,۹۱۵                     | ۱,۹۱۵      |

۱۵-۱- شرکت مرکب البرز ایران در سال ۱۳۴۵ تاسیس و در سال ۱۳۴۷ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت آن تولید، امتزاج و بسته بندی مرکب چاپ و هر گونه مواد شیمیایی، توزیع، فروش و صادرات و وارد کردن ماشین آلات، سرمایه گذاری و ... می باشد. به دلیل ورود انواع مرکب های خارجی و شرایط حاکم بر بازار، ادامه فعالیت های تولیدی شرکت در حال حاضر امکان پذیر نبوده و بدین لحاظ در پایان سال ۱۳۹۷ و طبق تصمیم مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده فعالیت شرکت مرکب البرز از ابتدای سال ۱۳۹۸ متوقف شده است. علیرغم این موضوع، طی سال مالی جاری شرکت با اجاره دادن ساختمان دفتر مرکزی و انبار های خود، مبلغ ۴,۵۹۰ میلیون ریال درآمد کسب نموده و سود سپرده های بانکی آن نیز بالغ بر حدود ۵,۲۱۵ میلیون ریال بوده است.

۸۳/۵٪ از سرمایه مرکب البرز به شرکت افست تعلق داشته و حدود ۱۶/۵٪ مابقی آن به شرکت گرافیکو اس.آ. تعلق دارد.

توضیح اینکه صورتهای مالی تلفیقی در سال مالی جاری به روال سالهای قبل تهیه شده و انعکاس دارایی ها و بدهی های شرکت فرعی مرکب البرز ایران تحت عنوان دارایی ها و بدهی های مرتبط با عملیات متوقف شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی و سود خالص آن با عنوان سود عملیات متوقف شده در صورت سود و زیان تلفیقی، تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی تلفیقی و نتیجه عملیات نداشته است.

۱۵-۱-۱- در ۲۵ شهریور ۱۴۰۰ عرصه و اعیان کارخانه و دفتر مرکزی شرکت مرکب البرز توسط کارشناس رسمی دادگستری ارزیابی و ارزش آنها به ترتیب ۴۱۰ و ۴۵ میلیارد ریال تعیین شده است. همچنین حق امتیاز های فرعی نیز به مبلغ ۶۷۶ میلیون ریال ارزیابی شده که ۳۵۰ میلیون ریال از مبلغ ارزیابی شده مربوط به پروانه بهره برداری است.

شرکت افست (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | یادداشت |                                                |
|------------------------|------------|---------|------------------------------------------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |         |                                                |
|                        |            |         |                                                |
| ۸,۴۵۰,۶۵۰              | ۵,۴۵۰,۶۵۰  |         | سرمایه گذاری در سپرده های بلند مدت بانکی       |
| ۳۲                     | ۳۲         |         | سرمایه گذاری در سهام اتحادیه صنف چاپخانه داران |
| ۸,۴۵۰,۶۸۲              | ۵,۴۵۰,۶۸۲  |         |                                                |
|                        |            |         |                                                |
|                        |            |         |                                                |
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |         | شرکت                                           |
|                        |            |         |                                                |
| ۸,۴۵۰,۶۵۰              | ۵,۴۵۰,۶۵۰  | ۱۶-۱    | سرمایه گذاری در سپرده های بلند مدت بانکی       |
| ۳۲                     | ۳۲         |         | سرمایه گذاری در سهام اتحادیه صنف چاپخانه داران |
| ۸,۴۵۰,۶۸۲              | ۵,۴۵۰,۶۸۲  |         |                                                |

۱۶-۱- مبلغ فوق بابت سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکهای تجارت و ملی می باشد، نرخ سود سپرده ها مابین ۲۶ الی ۲۷ درصد سالانه و سررسید بخش عمده آنها سال ۱۴۰۶ می باشد.

شرکت افست (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- پیش پرداخت ها

| شرکت        |             | گروه        |             | یادداشت |                                      |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|--------------------------------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  |         |                                      |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |                                      |
| ۱۹۸         | ۵,۴۸۵       | ۱۹۸         | ۵,۴۸۵       |         | پیش پرداخت های خارجی:                |
| ۱۹۸         | ۵,۴۸۵       | ۱۹۸         | ۵,۴۸۵       |         | سفارشات مواد اولیه                   |
|             |             |             |             |         | پیش پرداخت های داخلی:                |
| ۱,۱۳۲,۲۲۰   | ۲۰۰,۰۰۰     | ۱,۱۳۲,۲۲۰   | ۲۰۰,۰۰۰     | ۱۷-۱    | صنایع چوب و کاغذ مازندران            |
| -           | ۷۳,۴۵۸      | -           | ۷۳,۴۵۸      |         | برق سان تجارت پایدار                 |
| -           | ۳۶,۴۳۱      | -           | ۳۶,۴۳۱      | ۱۷-۱    | مجتمع کاغذ سازی راشا کاسپین ایرانیان |
| ۳۵,۶۳۴      | ۳۵,۶۳۴      | ۳۵,۶۳۴      | ۳۵,۶۳۴      |         | کویر مقوا اردستان                    |
| -           | ۹,۲۹۵       | -           | ۹,۲۹۵       |         | شرکت بیمه کوثر                       |
| -           | ۲۲,۳۰۷      | -           | ۲۲,۳۰۷      |         | فروشگاه دنیای فلز                    |
| ۴۴,۴۳۳      | ۴۹,۳۰۶      | ۴۷,۵۰۲      | ۵۳,۰۳۷      |         | سایر                                 |
| ۱,۲۱۲,۲۸۷   | ۴۲۶,۴۳۰     | ۱,۲۱۵,۳۵۶   | ۴۳۰,۱۶۱     |         |                                      |
| ۱,۲۱۲,۴۸۵   | ۴۳۱,۹۱۵     | ۱,۲۱۵,۵۵۴   | ۴۳۵,۶۴۶     |         |                                      |

۱۷-۱- پیش پرداخت مربوطه بابت خرید کاغذ از شرکت صنایع چوب و کاغذ مازندران و مجتمع کاغذ سازی راشا کاسپین ایرانیان که مطابق قرارداد و براساس صورتحساب های ارسالی مستهلک می گردد .

شرکت افست (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- موجودی مواد و کالا

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  | گروه                   |
|-------------|-------------|------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                        |
| ۸۸,۶۶۶      | ۱,۰۸۹,۲۲۲   | کالای ساخته شده        |
|             | ۲۲۱,۴۸۹     | کالای در جریان ساخت    |
| ۲,۹۱۷,۷۱۵   | ۴,۵۱۷,۳۴۱   | مواد اولیه و بسته بندی |
| ۹۸۴,۰۷۳     | ۱,۲۹۸,۲۸۴   | قطعات و لوازم یدکی     |
| ۳,۹۹۰,۴۵۴   | ۷,۱۲۶,۳۳۶   |                        |
|             |             | شرکت                   |
| ۸۸,۶۶۶      | ۱,۰۸۹,۲۲۲   | کالای ساخته شده        |
|             | ۲۲۱,۴۸۹     | کالای در جریان ساخت    |
| ۲,۹۱۷,۷۱۵   | ۴,۵۱۷,۳۴۱   | مواد اولیه و بسته بندی |
| ۹۸۴,۹۸۷     | ۱,۲۹۸,۲۸۴   | قطعات و لوازم یدکی     |
| ۳,۹۹۱,۳۶۸   | ۷,۱۲۶,۳۳۶   |                        |

۱۸-۱- در تاریخ صورت های مالی موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی شرکت و گروه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و بلایای طبیعی به مبلغ ۷,۱۴۳,۳۹۷ میلیون ریال بیمه شده است.

شرکت افست (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  | یادداشت | تجاری                                                               |
|-------------|-------------|---------|---------------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         | اسناد دریافتنی                                                      |
| ۷,۲۰۰       | ۶,۲۰۰       |         | موسسه کتاب مرجع                                                     |
|             | ۱۰۹,۸۷۵     |         | پیشرو کاغذ گستران ایوانکی                                           |
| ۷,۲۰۰       | ۱۱۶,۰۷۴     |         |                                                                     |
|             |             |         | حساب های دریافتنی                                                   |
| ۷۴۷,۲۰۷     | ۸۳۱,۴۹۱     | ۱۹-۱-۱  | اشخاص وابسته                                                        |
| ۲۳۸,۶۴۷     | ۱۸,۵۶۶      |         | پیشرو کاغذ گستران ایوانکی                                           |
| ۵۶,۵۲۳      | ۵۶,۸۵۹      |         | موسسه فرهنگی مدرسه برهان (انتشارات مدرسه)                           |
| -           | ۱۰,۰۴۱      |         | موسسه کتاب مرجع                                                     |
| -           | ۱۰,۲۰۰      |         | صنایع چوب و کاغذ مازندران                                           |
| ۷,۱۷۳       | ۱۴,۶۴۴      |         | سایر                                                                |
| ۱,۰۴۹,۵۴۹   | ۹۴۱,۸۰۳     |         |                                                                     |
| ۱,۰۵۶,۷۴۹   | ۱,۰۵۷,۸۷۷   |         |                                                                     |
|             |             |         | سایر دریافتنی ها                                                    |
|             |             |         | اسناد دریافتنی                                                      |
| ۵۲,۲۸۰      |             |         | شرکت ساتر پلاست باهر آسمان - بابت اجاره انبار کارخانه               |
| -           | ۱۵,۰۰۰      |         | شرکت فن آوران پرتو آوند- بابت اجاره انبار کارخانه                   |
| ۴,۰۰۰       | ۲,۰۰۰       |         | شرکت رابو سلامت - بابت اجاره دفتر مرکزی                             |
| ۵۶,۲۸۰      | ۱۷,۰۰۰      |         |                                                                     |
|             |             |         | حساب های دریافتنی                                                   |
| ۹,۵۰۰       | ۹,۵۰۰       |         | صندوق تعاون صنفی - وام کارکنان                                      |
| ۴,۳۴۱       | -           |         | بانک ملی - سود سپرده سرمایه گذاری                                   |
| ۵,۹۴۰       | -           |         | شرکت ساتر پلاست باهر آسمان - اجاره مرداد و شهریور ماه انبار کارخانه |
| ۴۰۰         | -           |         | شرکت رابو سلامت - اجاره شهریور ماه دفتر مرکزی                       |
| ۵۷۶         | ۱,۴۶۶       |         | کارکنان (مساعده)                                                    |
| ۶,۷۲۴       | ۲۳,۳۸۳      |         | سایر                                                                |
| ۲۷,۴۸۱      | ۳۴,۳۴۹      |         |                                                                     |
| (۵۶,۲۸۰)    | (۱۶,۶۰۰)    |         | تهاتر اسناد دریافتنی با پیش دریافت ها                               |
| ۱,۰۸۴,۲۳۰   | ۱,۰۹۲,۶۲۶   |         |                                                                     |

۱۹-۱-۱- مانده اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  |                                                   |
|-------------|-------------|---------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                   |
| ۵۱۸,۹۳۹     | ۷۵۲,۲۳۸     | ادارات آموزش و پرورش - کتب درسی و مجلات رشد       |
| (۱۲,۲۰۳)    | (۷۵۲,۲۳۸)   | واریز وجوه کتب درسی و مجلات رشد                   |
| ۵۰۶,۷۳۶     |             |                                                   |
|             | ۷۵۶,۹۴۴     | سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی                 |
| ۸۴,۵۴۳      | ۱۵,۰۴۲      | شرکت چاپ و نشر ایران                              |
| ۴,۷۵۸       | ۴,۷۵۸       | معاونت پرورشی و فرهنگی وزارت آموزش و پرورش        |
| ۸۵,۶۱۵      | ۳۳,۹۷۷      | وزارت آموزش و پرورش معاونت توسعه و منابع پشتیبانی |
| ۱۸,۵۵۸      | ۱۹,۶۹۲      | دفتر نشر فرهنگ اسلامی                             |
| ۴۵,۹۱۹      | -           | دفتر انتشارات و فناوری آموزشی                     |
| ۱,۰۷۸       | ۱,۰۷۸       | اداره کل تعاون و پشتیبانی وزارت آموزش و پرورش     |
| ۷۴۷,۲۰۷     | ۸۳۱,۴۹۱     |                                                   |

شرکت افست (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
۱۹-۲- دریافتنی های کوتاه مدت

| یادداشت                                   | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  |
|-------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                           | میلیون ریال | میلیون ریال |
| <b>تجاری</b>                              |             |             |
| <b>اسناد دریافتنی</b>                     |             |             |
| موسسه کتاب مرجع                           | ۶,۲۰۰       | ۷,۲۰۰       |
| پیشرو کاغذ گستران ایوانکی                 | ۱۰۹,۸۷۵     | -           |
|                                           | ۱۱۶,۰۷۴     | ۷,۲۰۰       |
| <b>حساب های دریافتنی</b>                  |             |             |
| اشخاص وابسته                              |             |             |
| ۱۹-۲-۱                                    | ۸۳۱,۵۰۴     | ۷۴۷,۲۳۲     |
| موسسه فرهنگی مدرسه برهان (انتشارات مدرسه) | ۵۶,۸۵۹      | ۵۶,۵۲۳      |
| پیشرو کاغذ گستران ایوانکی                 | ۱۸,۵۶۶      | ۲۳۸,۶۴۷     |
| موسسه کتاب مرجع                           | ۱۰,۰۴۱      | -           |
| صنایع چوب و کاغذ مازندران                 | ۱۰,۲۰۰      | -           |
| سایر                                      | ۱۴,۶۳۷      | ۷,۱۷۳       |
|                                           | ۹۴۱,۸۰۸     | ۱,۰۴۹,۵۷۴   |
|                                           | ۱,۰۵۷,۸۸۲   | ۱,۰۵۶,۷۷۳   |

**سایر دریافتنی ها**

|                                   |           |           |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| صندوق تعاون صنفی - وام کارکنان    | ۹,۵۰۰     | ۹,۵۰۰     |
| کارکنان (مساعده)                  | ۱,۴۶۶     | ۵۷۶       |
| بانک ملی - سود سپرده سرمایه گذاری | -         | ۴,۳۴۱     |
| سایر                              | ۲۲,۹۲۰    | ۶,۲۵۹     |
|                                   | ۳۳,۸۸۶    | ۲۰,۶۷۶    |
|                                   | ۱,۰۵۷,۸۸۲ | ۱,۰۵۶,۷۷۳ |
|                                   | ۱,۰۹۱,۷۶۸ | ۱,۰۷۷,۴۴۹ |

۱۹-۲-۱- مانده بدهی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

|                                                 | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                 | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ادارات آموزش و پرورش - کتب درسی و مجلات رشد     | ۷۵۲,۲۳۸     | ۵۱۸,۹۳۹     |
| واریز وجوه کتب درسی و مجلات رشد                 | (۷۵۲,۲۳۸)   | (۱۲,۲۰۳)    |
|                                                 | -           | ۵۰۶,۷۳۶     |
| سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی               | ۷۵۶,۹۴۴     | -           |
| وزارت آموزش پرورش معاونت توسعه و منابع پشتیبانی | ۳۳,۹۷۷      | ۸۵,۶۱۵      |
| شرکت چاپ و نشر ایران                            | ۱۵,۰۳۰      | ۸۴,۵۴۳      |
| دفتر نشر فرهنگ اسلامی                           | ۱۹,۶۹۲      | ۱۸,۵۵۸      |
| معاونت پرورشی و فرهنگی وزارت آموزش و پرورش      | ۴,۷۵۸       | ۴,۷۵۸       |
| اداره کل تعاون و پشتیبانی وزارت آموزش و پرورش   | ۱,۰۷۸       | ۱,۰۷۸       |
| شرکت مرکب البرز ایران                           | ۲۵          | ۲۵          |
| دفتر انتشارات و فناوری آموزشی                   | -           | ۴۵,۹۱۹      |
|                                                 | ۸۳۱,۵۰۴     | ۷۴۷,۲۳۲     |

شرکت افست (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

| شرکت        |             | گروه        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۰           | ۰           | ۴۴,۹۹۷      | ۳۸,۷۳۶      |
| -           | -           | ۴۴,۹۹۷      | ۳۸,۷۳۶      |

۲۱- موجودی نقد

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردان - ریالی

موجودی صندوق ارزی

| شرکت        |             | گروه        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱,۴۷۲,۹۲۳   | ۱,۰۰۷,۵۶۵   | ۱,۴۷۳,۱۷۴   | ۱,۰۰۷,۸۱۵   |
| ۴۰          |             | ۴۰          |             |
| ۵,۷۳۷       | ۳,۸۴۳       | ۵,۸۶۶       | ۳,۹۷۰       |
|             |             | ۹۹          | ۲۱۴         |
| ۱,۴۷۸,۷۰۱   | ۱,۰۱۱,۴۰۹   | ۱,۴۷۹,۱۷۹   | ۱,۰۱۱,۹۹۹   |

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

**۲۲- سرمایه**

سرمایه شرکت مبلغ ۱.۹۳۰.۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱.۹۳۰ میلیون سهم یک هزار ریالی است که تماماً پرداخت شده است.

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

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  |               | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  |               |                                                       |
|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------------------------------------------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام    | درصد مالکیت | تعداد سهام    |                                                       |
| ۴۲.۵۸       | ۸۲۱,۸۳۴,۵۲۰   | ۴۲.۵۸       | ۸۲۱,۸۳۴,۵۲۰   | سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی وزارت آموزش و پرورش |
| ۱۱.۰۴       | ۲۱۳,۱۲۳,۹۱۰   | ۱۱.۰۴       | ۲۱۳,۱۲۳,۹۱۰   | شرکت سرمایه گذاری ملی ایران                           |
| ۱۴.۵۳       | ۲۸۰,۳۳۷,۳۷۲   | ۱۴.۵۳       | ۲۸۰,۳۳۷,۳۷۲   | شرکت چاپ و نشر ایران                                  |
| ۳۱.۸۵       | ۶۱۴,۷۰۴,۱۹۸   | ۳۱.۸۵       | ۶۱۴,۷۰۴,۱۹۸   | سایر                                                  |
| ۱۰۰٪        | ۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪        | ۱,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰ |                                                       |

**۲۳- منافع فاقد حق کنترل**

|                 | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  |  |
|-----------------|-------------|-------------|--|
|                 | میلیون ریال | میلیون ریال |  |
| سرمایه          | ۴۲۰         | ۴۲۰         |  |
| اندوخته قانونی  | ۴۲          | ۴۲          |  |
| سایر اندوخته ها | ۴۹۷         | ۴۹۷         |  |
| سود انباشته     | ۹,۲۷۳       | ۷,۰۴۵       |  |
|                 | ۱۰,۲۳۳      | ۸,۰۰۵       |  |

**۲۴- اندوخته قانونی**

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۱.۹۳۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت فرعی معادل ۵درصد سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

**گروه**

سایر اندوخته ها مربوط به اندوخته احتیاطی در شرکت فرعی مرکب البرز ایران بوده که از سنوات قبل در حسابها منظور شده است.

**۲۵- سهام خزانه**

**۲۵-۱- گردش سهام خزانه به شرح زیر است :**

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱          |             | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰          |             |                      |
|---------------------|-------------|---------------------|-------------|----------------------|
| مبلغ (میلیون ریال ) | تعداد سهام  | مبلغ (میلیون ریال ) | تعداد سهام  |                      |
| ۶۹,۹۸۰              | ۷,۴۵۴,۲۹۰   | ۵۳,۶۲۲              | ۴,۹۰۱,۹۴۸   | مانده در ابتدای دوره |
| ۵۵,۸۲۱              | ۶,۱۴۹,۸۵۶   | ۷,۵۶۳               | ۸۲۴,۰۱۶     | بهای خرید طی دوره    |
| (۷۲,۱۷۸)            | (۸,۱۷۰,۲۱۹) | (۱۰,۹۶۸)            | (۱,۰۰۹,۲۷۲) | بهای فروش طی دوره    |
| ۵۳,۶۲۲              | ۴,۹۰۱,۹۴۸   | ۵۰,۲۱۷              | ۴,۷۱۶,۶۹۲   | مانده در پایان دوره  |

بر اساس ابلاغیه ۱۳۹۹/ب/۰۶۰/۴۴۰ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام شرکت های بورسی و فرابورسی جهت انعقاد قرارداد بازارگردانی ، شرکت ابتدا از طریق صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی نیکی اقدام به عقد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری بازار گردان کارون به عنوان بازار گردان نموده است . به موجب ابلاغیه دی ماه ۱۳۹۹ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، شرکت اقدام به شناسائی سهام خریداری شده توسط صندوق بازار گردان به عنوان سهام خزانه نموده است در این راستا مبالغ وجه نقد پرداخت شده به بازارگردانی کارون شرح زیر است:

| نام تامین کننده        | مبلغ تخصیص |
|------------------------|------------|
| شرکت افست ( سهامی عام) | ۲۵,۰۰۰     |

شرکت افست (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- تسهیلات مالی

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| جاری        | جاری        |
| ۳۹۸,۷۰۹     | ۸۸۰,۲۰۶     |

گروه

تسهیلات دریافتی

|         |         |
|---------|---------|
| جاری    | جاری    |
| ۳۹۸,۷۰۹ | ۸۸۰,۲۰۶ |

شرکت

تسهیلات دریافتی

۱-۲۶- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۶- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

| شرکت        |             | گروه        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۹۸,۸۰۱     | ۹۱۳,۶۸۹     | ۳۹۸,۸۰۱     | ۹۱۳,۶۸۹     |
| ۳۹۸,۸۰۱     | ۹۱۳,۶۸۹     | ۳۹۸,۸۰۱     | ۹۱۳,۶۸۹     |
| (۹۲)        | (۳۳,۴۸۳)    | (۹۲)        | (۳۳,۴۸۳)    |
| ۳۹۸,۷۰۹     | ۸۸۰,۲۰۶     | ۳۹۸,۷۰۹     | ۸۸۰,۲۰۶     |

بانک ها

سود و کارمزد سال های آتی

۲-۱-۲۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

| شرکت        |             | گروه        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۹۸,۸۰۱     | ۹۱۳,۶۸۹     | ۳۹۸,۸۰۱     | ۹۱۳,۶۸۹     |
| ۳۹۸,۸۰۱     | ۹۱۳,۶۸۹     | ۳۹۸,۸۰۱     | ۹۱۳,۶۸۹     |

نرخ ۲۳ درصد

شرکت افست (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱-۲۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت

| شرکت        | گروه        |      |
|-------------|-------------|------|
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  |      |
| میلیون ریال | میلیون ریال |      |
| ۸۸۰,۲۰۶     | ۸۸۰,۲۰۶     | ۱۴۰۳ |
| ۸۸۰,۲۰۶     | ۸۸۰,۲۰۶     |      |

۴-۱-۲۶- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | چک |
|------------|----|
| ۸۸۰,۲۰۶    |    |

۵-۱-۲۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی که کلا مربوط به شرکت بوده به شرح زیر است :

| تسهیلات مالی | یادداشت                  |
|--------------|--------------------------|
| میلیون ریال  |                          |
| ۷۷۴,۲۸۱      | مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱      |
| ۱,۷۲۲,۷۵۲    | دریافت های نقدی          |
| ۱۸۷,۱۸۷      | سود و کارمزد             |
| (۲,۰۱۴,۳۵۰)  | پرداخت های نقدی بابت اصل |
| (۳۷۱,۰۶۹)    | پرداخت های نقدی بابت سود |
| ۳۹۸,۸۰۱      | مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱      |
| ۱,۱۸۷,۲۰۰    | دریافت های نقدی          |
| ۱۲۸,۷۱۰      | سود و کارمزد             |
| (۷۲۶,۴۳۷)    | پرداخت های نقدی بابت اصل |
| (۷۴,۵۸۵)     | پرداخت های نقدی بابت سود |
| ۹۱۳,۶۸۹      | مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰      |

۱-۵-۱-۲۶- از مبلغ ۹۵,۳۱۹ میلیون ریال مبلغ ۹۴,۶۳۳ میلیون ریال هزینه تامین مالی خرید کاغذ طبق تبصره ۵ ماده ۸ قرارداد به حساب سازمان پژوهش و برنامه ریزی منظور شده است .

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| شرکت        |             | گروه        |             |                      |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  |                      |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                      |
| ۸۲۹,۷۰۱     | ۱,۰۸۷,۶۹۸   | ۸۲۹,۷۰۱     | ۱,۰۸۷,۶۹۸   | مانده در ابتدای دوره |
| (۷۰,۸۲۰)    | (۲۸,۲۴۰)    | (۷۰,۸۲۰)    | (۲۸,۲۴۰)    | پرداخت شده طی دوره   |
| ۳۲۸,۸۱۷     | ۷۱,۱۲۰      | ۳۲۸,۸۱۷     | ۷۱,۶۳۹      | ذخیره تأمین شده      |
| ۱,۰۸۷,۶۹۸   | ۱,۱۳۰,۵۷۸   | ۱,۰۸۷,۶۹۸   | ۱,۱۳۱,۰۹۶   | مانده در پایان دوره  |

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

**۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها**

| تجاری:                                        | گروه        |             | شرکت        |             |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                               | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  |
|                                               | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| <b>حسابهای پرداختنی</b>                       |             |             |             |             |
| اشخاص وابسته                                  | ۲۴۷,۹۴۹     | ۱,۶۴۸,۸۳۵   | ۲۴۷,۹۴۹     | ۱,۶۴۸,۸۳۵   |
| چوب و کاغذ مازندران                           | -           | ۱,۰۴۴       | -           | ۱,۰۴۴       |
| صنایع خمیر و کاغذ دیبای شوستر                 | -           | ۱,۱۳۶       | -           | ۱,۱۳۶       |
| سایر                                          | ۱,۵۸۸       | ۶,۲۲۹       | ۱,۵۸۸       | ۲۹          |
|                                               | ۲۴۹,۵۳۷     | ۱,۶۵۷,۲۴۴   | ۲۴۹,۵۳۷     | ۱,۶۵۱,۰۴۴   |
| <b>سایر پرداختنی ها</b>                       |             |             |             |             |
| <b>اسناد پرداختنی</b>                         |             |             |             |             |
| سایر اشخاص                                    | ۴۷,۱۳۸      | ۳۹۶         | ۴۷,۱۳۸      | ۳۹۶         |
|                                               | ۴۷,۱۳۸      | ۳۹۶         | ۴۷,۱۳۸      | ۳۹۶         |
| <b>حساب های پرداختنی</b>                      |             |             |             |             |
| سپرده حسن انجام کار ، بیمه                    | ۱۰۴,۴۳۸     | ۶۸,۰۱۷      | ۱۰۴,۴۱۸     | ۶۷,۹۹۸      |
| اداره امور مالیاتی -مودیان متوسط              | ۵۱,۷۷۴      | ۵۰,۴۷۵      | ۵۱,۷۷۴      | ۵۰,۴۷۵      |
| بیمه تامین اجتماعی                            | ۳۱,۱۷۱      | ۳۵,۴۲۰      | ۳۱,۱۷۱      | ۳۵,۴۲۰      |
| صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان کارون   | ۱۹,۶۸۳      | ۱۹,۶۸۳      | ۱۹,۶۸۳      | ۱۹,۶۸۳      |
| مالیات حقوق                                   | ۱۶,۱۵۴      | ۱۸,۷۶۴      | ۱۶,۱۵۴      | ۱۸,۷۶۴      |
| شهرداری تهران ، عوارض پسماند و نوسازی         | ۱۰,۸۵۱      | ۱۰,۸۵۱      | ۱۰,۸۵۱      | ۱۰,۸۵۱      |
| شرکت آمین پاک گستر                            | ۱۷۷         | ۲۱,۶۶۳      | ۱۷۷         | ۲۱,۶۶۳      |
| خالص حقوق پرداختنی                            | ۷۶          | ۱۰۷,۵۷۸     | ۷۶          | ۱۰۷,۵۷۸     |
| مالیات تکلیفی                                 | ۲۶۲         | ۸۸۶         | -           | ۸۱۵         |
| هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده            | -           | ۲۱۵,۷۹۴     | -           | ۲۱۵,۷۹۴     |
| شرکت سفر گشت سام                              | -           | ۲,۹۷۹       | -           | ۲,۹۷۹       |
| شرکت رابو سلامت -ودیعہ دفتر مرکزی             | ۱,۲۰۰       | -           | -           | -           |
| شرکت فن اوران پرتو الوند- ودیعہ انبار کارخانه | ۵,۰۰۰       | -           | -           | -           |
| شرکت دنیز طعام اطمینان                        | -           | ۱۵,۴۳۵      | -           | ۱۵,۴۳۵      |
| سایر                                          | ۹۶,۲۹۲      | ۱۰,۹۴۰      | ۹۵,۵۰۴      | ۱۰,۵۲۵      |
|                                               | ۳۳۷,۰۸۰     | ۵۷۸,۴۸۴     | ۳۲۹,۸۰۹     | ۵۷۷,۹۷۹     |
|                                               | ۳۸۴,۲۱۷     | ۵۷۸,۸۸۰     | ۳۷۶,۹۴۷     | ۵۷۸,۳۷۵     |
|                                               | ۶۳۳,۷۵۵     | ۲,۲۳۶,۱۲۴   | ۶۲۶,۴۸۴     | ۲,۲۲۹,۴۱۹   |

۲۸-۱- مانده بدهی به اشخاص وابسته به شرح زیر است :

|                                   | گروه        |             | شرکت        |             |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                   | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  |
|                                   | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| دفتر انتشارات و فناوری آموزشی     | ۱۸۶,۵۶۹     | -           | ۱۸۶,۵۶۹     | -           |
| سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی | ۶۱,۳۸۰      | ۱,۴۵۰,۷۰۲   | ۶۱,۳۸۰      | ۱,۴۵۰,۷۰۲   |
| ادارات آموزش و پرورش - کتب درسی   | -           | ۱۹۸,۱۳۲     | -           | ۱۹۸,۱۳۲     |
|                                   | ۲۴۷,۹۴۹     | ۱,۶۴۸,۸۳۵   | ۲۴۷,۹۴۹     | ۱,۶۴۸,۸۳۵   |

۲۸-۱-۱- مانده حساب های پرداختنی به سازمان پژوهش عمدتا ناشی از حق تالیف و تفاوت بهای پشت جلد با قیمت مصوب کتب درسی و تفاوت بهای کاغذ مصوب و سهم از فروش ضایعات پوشال و سود وجوه واریز اینترنتی فروش کتب درسی طبق قرارداد و توافقات صورت گرفته با سازمان پژوهش می باشد.

۲۸-۲- هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده عمدتا شامل ذخیره حق بیمه های تکلیفی ، پرداخت پاداش انگیزشی کتب ، مجمع ، بهره وری و عیدی و مزایای پرسنل می باشد.

۲۸-۳- مالیات های حقوق و دستمزد ، تکلیفی، ارزش افزوده و سامانه مودیان تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ قطعی و برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ در جریان رسیدگی می باشد که از این بابت ذخیره در حساب ها لحاظ شده است. در خصوص رسیدگی بیمه تامین اجتماعی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ در حال رسیدگی توسط سازمان تامین اجتماعی می باشد و دفاتر سال مالی منتهی به شهریور ۱۴۰۲ و شهریور ۱۴۰۳ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است .

شرکت افست (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- مالیات پرداختنی

۲۹-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

|                      | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  |
|----------------------|-------------|-------------|
| مانده در ابتدای دوره | میلیون ریال | میلیون ریال |
| پرداخت شده طی دوره   | ۲۲۹,۹۴۱     | ۲۴۱,۹۴۷     |
| ذخیره تأمین شده      | (۶۹,۷۴۵)    | (۱۳۳,۷۴۶)   |
| مانده در پایان دوره  | ۴۶,۹۲۵      | ۱۲۱,۷۴۰     |
|                      | ۲۰۷,۱۲۱     | ۲۲۹,۹۴۱     |

۲۹-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به           | سود ابرازی | درآمد مشمول مالیات ابرازی | ابرازی  | تشخیصی  | قطعی | پرداختی  | مانده پرداختنی | مالیات                 |            |
|-----------------------------|------------|---------------------------|---------|---------|------|----------|----------------|------------------------|------------|
|                             |            |                           |         |         |      |          |                | (مبالغ به میلیون ریال) |            |
|                             |            |                           |         |         |      |          |                | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                  | ۲,۲۱۹,۲۳۱  | ۶۶۴,۳۸۰                   | ۱۱۳,۶۰۹ | ۲۳۴,۴۳۲ | ۰    |          | ۱۱۳,۶۰۹        | ۱۱۳,۶۰۹                | ۱۱۳,۶۰۹    |
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱                  | ۳,۱۲۲,۸۰۱  | ۷۳۶,۳۰۷                   | ۱۰۴,۶۱۸ | ۰       | ۰    | (۶۹,۷۴۵) | ۳۴,۸۷۳         | ۱۰۴,۶۱۸                | ۱۰۴,۶۱۸    |
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰                  | ۱,۰۷۷,۲۸۳  | ۲۳۴,۶۲۷                   | ۴۶,۹۲۵  |         |      |          | ۴۶,۹۲۵         | ۱۱,۷۱۴                 | ۱۱,۷۱۴     |
| مازاد ذخیره موجود در حسابها |            |                           |         |         |      |          |                | ۲۰۷,۱۲۱                | ۲۲۹,۹۴۱    |

۲۹-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ طی سال جاری قطعی و همراه با جرائم متعلقه از محل ذخایر موجود پرداخت و تسویه گردیده است.

۲۹-۲-۲- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ رسیدگی شده و نسبت به نرخ مالیات لحاظ شده اعتراض و بررسی در هیات بدوی در جریان میباشد.

۲۹-۲-۳- ذخیره مالیات دوره مالی جاری بر اساس درآمدهای مشمول مالیات و طبق رسیدگی های اداره مالیاتی در سالهای قبل و با در نظر گرفتن معافیت بند ل ماده ۱۳۹ برآورد و در حسابها منعکس شده است.

۲۹-۲-۴- طبق پروانه نشر کتاب به شماره ۱۲۹۷۲ شرکت از تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۰ به مدت پنج سال (۱۴۰۶/۰۲/۳۰) مشمول معافیت مالیاتی موضوع بند " ل " ماده ۱۳۹ ق.م.م شده است .

۲۹-۳- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

| گروه               |                   | شرکت               |                   | (مبالغ به میلیون ریال) |                   |
|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| دوره مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | دوره مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | دوره مالی منتهی به     | سال مالی منتهی به |
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰         | به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱     | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰         | به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱     | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             | به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱     |
| ۴۷,۴۳۴             | ۱۰۴,۶۱۸           | ۴۶,۹۲۵             | ۱۰۴,۶۱۸           | ۱۷,۱۲۲                 | ۱۰۴,۶۱۸           |
| ۴۷,۴۳۴             | ۱۲۳,۰۳۸           | ۴۶,۹۲۵             | ۱۲۱,۷۴۰           |                        |                   |

هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال قبل

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

| ۳۰- سود سهام پرداختنی  |            |            |            |                          |
|------------------------|------------|------------|------------|--------------------------|
| (مبالغ به میلیون ریال) |            |            |            |                          |
| شرکت                   |            | گروه       |            |                          |
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | عملکرد سال مالی منتهی به |
| ۷۷,۳۰۴                 | ۱۱۴,۱۵۰    | ۷۷,۳۰۴     | ۱۱۴,۲۴۵    | قبل از ۱۳۹۹/۰۶/۳۱        |
| ۳۸,۳۴۱                 | -          | ۳۸,۳۴۱     | -          | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱               |
| -                      | -          | -          | ۴۰         | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱               |
| ۳۶۸,۹۲۰                | ۵۸,۰۲۲     | ۳۶۹,۰۸۶    | ۵۸,۰۵۳     | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱               |
|                        | ۱,۴۴۷,۵۰۰  |            | ۱,۴۵۰,۰۷۱  | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱               |
| ۴۸۴,۵۶۵                | ۱,۶۱۹,۶۷۲  | ۴۸۴,۷۳۱    | ۱,۶۲۲,۴۰۸  |                          |

۱-۳۰- سود نقدی هر سهم برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۷۵۰ ریال بوده است.

۲-۳۰- در فروردین ماه سال جاری شرکت اقدام به پرداخت سود سهام مصوب سال قبل کلیه سهامداران بجز اشخاص حقوقی از طریق شرکت سپرده گذاری وجوه نموده و سود اشخاصی که در سامانه سجام ثبت نام نموده اند پرداخت شده است. مانده سود سهام سنوات قبل مربوط به سود سهام سازمان پژوهش و همچنین به دلیل عدم مراجعه سهامداران به بانک عامل و عدم تکمیل اطلاعات سهامداری برخی سهامداران امکان تسویه آن میسر نشده است. ضمناً همانگونه که در سامانه کدال نیز اعلام شده کلیه سهامداران حقیقی که در سامانه سجام ثبت نام نشده اند با مراجعه به کلیه شعب بانک تجارت در اردیبهشت ۱۴۰۴ و ارائه مدارک می توانند نسبت به دریافت سود سهام سال قبل خود اقدام نمایند. همچنین سود سهامداران حقیقی با اعلام کتبی شماره حساب و یا معرفی نماینده مستقیماً از طریق شرکت پرداخت می گردد.

### ۳۱- پیش دریافت ها

| شرکت        |             | گروه        |             | یادداشت |                                       |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|---------------------------------------|
| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  |         |                                       |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         | پیش دریافت از مشتریان:                |
| ۷,۲۳۷,۲۳۰   | ۶,۶۴۹,۵۷۹   | ۷,۲۳۷,۲۳۰   | ۶,۶۴۹,۵۷۹   | ۳۱-۱    | اشخاص وابسته                          |
| ۱,۰۲۷       | ۹,۲۵۳       | ۵۷,۳۰۷      | ۲۵,۸۵۳      |         | سایر                                  |
| -           | -           | (۵۶,۲۸۰)    | (۱۶,۶۰۰)    |         | تهاثر پیش دریافت ها با اسناد دریافتنی |
| ۷,۲۳۸,۲۵۷   | ۶,۶۵۸,۸۳۲   | ۷,۲۳۸,۲۵۷   | ۶,۶۵۸,۸۳۲   |         |                                       |

۱-۳۱- طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۶/۱/۱۹ "بررسی و تفریغ مطالبات سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی از شرکت افست" مقرر شد مطالبات سازمان پژوهش و برنامه ریزی به عنوان حفظ وثبیت قیمت کتابهای درسی در سراسر کشور در راستای مصون سازی نرخ کتب درسی از نوسان هایی چون افزایش نرخ ارز، افزایش نرخ جهانی کاغذ و تحریم ها و همچنین به منظور ممانعت از افزایش غیر عادی قیمت ها جهت برخورداری دانش آموزان سراسر کشور و جهت تعادل قیمت کتابهای درسی در سال های آینده منظور شود. طی سال مالی منتهی به تاریخ تصویب صورتهای مالی، تغییریری در مفاد صورتجلسه مزبور انجام نشده است و از این محل تکلیفی از طرف سازمان به شرکت تعیین نشده است. ضمناً مابه التفاوت مبلغ پیش دریافت اشخاص وابسته نسبت به سال مالی قبل، مربوط به مبالغ دریافتی از سازمان پژوهش می باشد که از محل هدفمندی یارانه ها به این شرکت پرداخت شده است.

شرکت افست (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

| شرکت                                  |                                       | گروه                                  |                                       | ۳۲- نقد مصرف شده در عملیات                      |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|
| شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند<br>ماه ۱۴۰۲ | شش ماهه منتهی به ۳۰<br>اسفند ماه ۱۴۰۳ | شش ماهه منتهی به ۲۹<br>اسفند ماه ۱۴۰۲ | شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند<br>ماه ۱۴۰۳ |                                                 |
| ۵۳۰,۱۱۳                               | ۱,۰۷۷,۲۸۳                             | ۵۴۹,۹۵۷                               | ۱,۰۷۲,۱۸۷                             | سود خالص                                        |
|                                       |                                       |                                       |                                       | تعدیلات:                                        |
| ۶۶,۷۱۴                                | ۴۶,۹۲۵                                | ۶۸,۰۱۲                                | ۴۷,۴۳۴                                | هزینه مالیات بر درآمد                           |
| ۳۰,۹۹۳                                | ۶۸۶                                   | ۳۰,۹۹۳                                | ۶۸۶                                   | هزینه های مالی                                  |
|                                       | (۱۶۴)                                 |                                       | (۱۶۴)                                 | سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود          |
| (۴۱۷,۵۰۷)                             | (۸۴۷,۰۸۸)                             | (۴۳۱,۴۱۶)                             | (۸۵۱,۴۷۴)                             | سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی            |
| (۱۵,۱۳۲)                              | ۴۲,۸۸۰                                | (۱۵,۱۳۲)                              | ۴۳,۳۹۹                                | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان |
| ۳۲,۲۵۳                                | ۴۸,۰۶۴                                | ۳۲,۷۱۳                                | ۴۸,۵۲۱                                | استهلاک دارایی های غیر جاری                     |
| (۳۰۲,۶۷۹)                             | ۳۶۸,۵۸۶                               | ۲۳۵,۱۲۸                               | ۳۶۰,۵۸۸                               | جمع تعدیلات                                     |
|                                       |                                       |                                       |                                       | تغییرات در سرمایه در گردش :                     |
| (۱۶۲,۹۱۸)                             | ۸۱,۰۰۱                                | (۱۶۰,۸۳۳)                             | ۸۱,۹۸۴                                | کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی              |
| (۴,۸۶۶,۸۲۳)                           | (۳,۱۳۴,۹۶۸)                           | (۴,۸۶۶,۸۲۳)                           | (۳,۱۳۴,۹۶۸)                           | افزایش موجودی مواد و کالا                       |
| (۷۴۷,۵۰۰)                             | ۷۸۰,۵۷۰                               | (۷۵۱,۳۹۵)                             | ۷۷۹,۹۰۷                               | کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی            |
| (۴۷۱,۴۳۹)                             | (۱,۵۴۰,۰۳۵)                           | (۴۸۲,۵۴۱)                             | (۱,۵۳۹,۸۷۵)                           | افزایش پرداختنی های عملیاتی                     |
| ۲,۲۸۹,۴۸۸                             | (۵۷۹,۴۲۵)                             | ۲,۲۸۹,۴۸۶                             | (۵۷۹,۴۲۵)                             | افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی            |
| (۳,۷۳۱,۷۵۸)                           | (۴,۰۲۴,۲۷۱)                           | (۳,۱۸۷,۰۲۱)                           | (۴,۰۳۱,۷۸۸)                           | نقد مصرف شده در عملیات                          |

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

**۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۳۳-۱- مدیریت سرمایه**

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

**۱-۱-۳۳- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

| شش ماهه منتهی به  | سال مالی منتهی به ۳۱ |
|-------------------|----------------------|
| ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ | شهریور ۱۴۰۳          |
| میلیون ریال       | میلیون ریال          |
| ۱۱,۱۲۲,۸۹۳        | ۱۱,۶۶۸,۵۸۸           |
| (۱,۰۱۱,۴۰۹)       | (۱,۴۷۸,۷۰۱)          |
| ۱۰,۱۱۱,۴۸۴        | ۱۰,۱۸۹,۸۸۸           |
| ۶,۳۳۸,۰۹۷         | ۶,۶۹۲,۹۰۰            |
| ۱۶۰٪              | ۱۵۲٪                 |

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه ( درصد)

**۲-۳۳- اهداف مدیریت ریسک مالی**

مدیریت شرکت ، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار ( شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها) ، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد و گزارش آن را به هیات مدیره می دهد.

**۳-۳۳- ریسک بازار**

قیمت مواد اولیه متأثر از شرایط اقتصادی است با این حال تلاش می شود به بهترین کیفیت و کمترین قیمت مواد اولیه تهیه شود در شرایط فعلی ریسک نرخ ارز و تحریم بین الملل به فعالیت و خرید کاغذ با اهمیت

ارزایی می شود.

به طور کلی تفاوت کاغذ به قیمت تمام شده با تعرفه پیش بینی شده ، به حساب سازمان پژوهش منظور میشود . بنابراین افزایش قیمت کاغذ تاثیری بر هزینه ها و درآمدهای شرکت ندارد.

با توجه به وارداتی بودن بخشی از قطعات و تجهیزات خطوط تولیدی و بخشی از کاغذ چاپ ، هرگونه شرایط محدود کننده از قبیل تحریم های بین المللی ، بر عملکرد شرکت تاثیر مستقیم دارد.

همچنین به علت اینکه ماشین آلات تولیدی شرکت باید به روز باشد ممکن است بر اثر تحریم قطعات در بازار به سختی در دسترس قرار گیرد . لازم به ذکر است جهت پیشگیری از تبعات ریسک مزبور شرکت پیش بینی های لازم را در زمینه تامین قطعات و تجهیزات ضروری ( انبار نمودن قطعات) نموده است. اما در صورت تشدید تحریم ها و اختلال در واردات کالا به داخل شرکت ممکن است مشکلات بیشتری مواجه گردد .

با در نظر گرفتن سابقه طولانی شرکت ، تجربه مدیران ، بررسی بازار و بررسی روندها ، به غیر از ریسک نرخ ارز و تحریم ، فعالیت های شرکت تاکنون با ریسک قابل توجهی مواجه نبوده است.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

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 دریافت مطالبات سررسید شده ، تسهیلات بانکی و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی و بر اساس گزارشات نقدینگی ، مدیریت می کند. همچنین از آنجایی که بخش عمده سفارشات شرکت مربوط به چاپ کتب درسی و مجلات رشد بوده تامین منابع مالی مورد لزوم جهت خرید کاغذ توسط سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی انجام می شود. در این رابطه چنانچه از تسهیلات بانکی برای خرید کاغذ استفاده شود، هزینه مالی آن به حساب سازمان پژوهش منظور می گردد.

| عندالمطالبه | کمتر از ۳ ماه | بین ۳ تا ۱۲ ماه | جمع       |
|-------------|---------------|-----------------|-----------|
| ۶۲۶,۴۸۴     | -             | -               | ۶۲۶,۴۸۳   |
| -           | ۸۸۰,۲۰۶       | -               | ۸۸۰,۲۰۶   |
| -           | -             | ۲۰۷,۱۲۱         | ۲۰۷,۱۲۱   |
| -           | -             | ۱,۶۱۹,۶۷۲       | ۱,۶۱۹,۶۷۱ |
| ۶۲۶,۴۸۴     | ۸۸۰,۲۰۶       | ۱,۸۲۶,۷۹۳       | ۳,۳۳۳,۴۸۲ |

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

تسهیلات مالی

مالیات پرداختنی

سود سهام پرداختنی

جمع

شرکت افست (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴- وضعیت ارزی

۱- ۳۴- وضعیت ارزی گروه، شامل دارائی های پولی ارزی و محدود به ۲۶۶ دلار و ۱۰۰ یورو (شرکت ۱۶۶ دلار) موجودی نقد نزد بانکها و صندوق می باشد.

۲- ۳۴- تعهدات ارزی شرکت در ارتباط با واردات کاغذ بوده است که بشرح زیر است:

| نوع ارز: یورو |                 | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |             | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱      |           |
|---------------|-----------------|------------|-------------|-----------------|-----------|
| کل تعهدات     | ایفا شده        | ایفا نشده  | کل تعهدات   | ایفا شده        | ایفا نشده |
| ۱۲۲,۶۶۹,۱۱۷   | ( ۱۲۲,۶۰۱,۰۴۳ ) | ۶۸,۰۷۴     | ۱۲۲,۶۶۹,۱۱۷ | ( ۱۲۲,۶۰۱,۰۴۳ ) | ۶۸,۰۷۴    |
| واردات        |                 |            |             |                 |           |

از مانده تعهدات ارزی ایفا نشده، معادل ۲,۸۹۳ یورو سر رسید شده و ۶۵,۱۸۱ یورو هنوز سر رسید نشده است.

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۵- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش محدود به معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته به شرح جدول زیر بوده است:

| شرح                              | نام شخص وابسته                                     | نوع وابستگی           | مشمول ماده ۱۲۹ | فروش کالا و خدمات | خرید      | یارانه دریافتی |
|----------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------|-------------------|-----------|----------------|
| سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه | سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی                  | عضو هیئت مدیره        | √              | ۰                 | ۰         | ۱,۹۰۷,۰۰۰      |
| اشخاص تحت کنترل مشترک            | شرکت چاپ و نشر                                     | عضو هیئت مدیره        | √              | ۰                 | ۰         | ۰              |
|                                  | دفتر نشر فرهنگ اسلامی                              | عضو هیئت مدیره مشترک  | √              | ۷,۱۳۴             | ۰         | ۰              |
|                                  | دفتر انتشارات و فن اوری آموزشی                     | تحت نفوذ سهامدار عمده | -              | ۶۲۰,۸۴۳           | ۰         | ۰              |
|                                  | سازمانها و ادارات آموزش و پرورش استانها - کتب درسی | تحت نفوذ سهامدار عمده | -              | ۱,۸۹۷,۰۶۴         | ۰         | ۰              |
|                                  | شرکت صنایع چوب و کاغذ مازندران                     | تأمین کننده عمده      | -              | ۰                 | ۳,۲۱۳,۰۳۲ | ۰              |
| جمع                              |                                                    |                       |                |                   |           |                |
|                                  |                                                    |                       |                | ۲,۵۲۵,۰۴۱         | ۳,۲۱۳,۰۳۲ | ۱,۹۰۷,۰۰۰      |

معاملات با سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی و واحد های تابعه آن در چارچوب مفاد قرارداد تولید، توزیع و فروش کتب درسی به شرح یادداشت توضیحی 2-5 و 3-5 انجام شده است.

شرکت افست (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۳۵- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |           | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |           | پیش دریافت | سود سهام پرداختنی | پرداختنی ها | دریافتنی ها | پیش پرداختها | نام شخص وابسته                                    | شرح                              |
|------------|-----------|------------|-----------|------------|-------------------|-------------|-------------|--------------|---------------------------------------------------|----------------------------------|
| خالص       |           | خالص       |           |            |                   |             |             |              |                                                   |                                  |
| بدهی       | طلب       | بدهی       | طلب       |            |                   |             |             |              |                                                   |                                  |
| ۰          | ۲۵        | ۰          | ۲۵        | ۰          | ۰                 | ۰           | ۲۵          | ۰            | شرکت مرکب البرز ایران                             | شرکت فرعی                        |
| ۰          | ۲۵        | ۰          | ۲۵        | ۰          | ۰                 | ۰           | ۲۵          | ۰            | جمع                                               |                                  |
| ۸,۹۹۸,۸۳۰  | ۰         | ۶,۹۶۰,۴۷۸  | ۰         | ۶,۶۴۹,۵۷۹  | ۳۱۰,۸۹۸           | ۰           | ۷۵۶,۹۴۴     | ۰            | سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی                 | سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه |
| ۸,۹۹۸,۸۳۰  | ۰         | ۶,۹۶۰,۴۷۸  | ۰         | ۶,۶۴۹,۵۷۹  | ۳۱۰,۸۹۸           | ۰           | ۷۵۶,۹۴۴     | ۰            | جمع                                               |                                  |
| ۰          | ۴۵,۹۱۹    | ۰          | ۰         | ۰          | ۰                 | ۱۸۶,۵۶۹     | ۰           | ۰            | دفتر انتشارات و فن آوری آموزشی                    | شرکت های هم گروه                 |
| ۰          | ۳۰,۸۶۰,۴  | ۰          | (۱۹۸,۱۳۲) | ۰          | ۰                 | ۶۱,۳۸۰      | ۰           | ۰            | سازمانها و ادارات آموزش و پرورش استانیها          |                                  |
| ۰          | ۸۴,۵۴۳    | ۰          | ۱۵,۰۳۰    | ۰          | ۰                 | ۰           | ۱۵,۰۳۰      | ۰            | شرکت چاپ و نشر                                    |                                  |
| ۰          | ۴,۷۵۸     | ۰          | ۴,۷۵۸     | ۰          | ۰                 | ۰           | ۴,۷۵۸       | ۰            | معاونت پرورشی و فرهنگی وزارت آموزش و پرورش        |                                  |
| ۰          | ۱۸,۵۵۸    | ۰          | ۱۹,۶۹۲    | ۰          | ۰                 | ۰           | ۱۹,۶۹۲      | ۰            | دفتر نشر و فرهنگ اسلامی                           |                                  |
| ۰          | ۸۵,۶۱۵    | ۰          | ۳۳,۹۷۷    | ۰          | ۰                 | ۰           | ۳۳,۹۷۷      | ۰            | معاونت توسعه و منابع پشتیبانی وزارت آموزش و پرورش |                                  |
| ۰          | ۱,۰۷۸     | ۰          | ۱,۰۷۸     | ۰          | ۰                 | ۰           | ۱,۰۷۸       | ۰            | اداره کل تعاون و پشتیبانی وزارت آموزش و پرورش     |                                  |
| ۰          | ۱,۱۳۲,۳۲۰ | ۰          | ۳۰۰,۰۰۰   | ۰          | ۰                 | ۰           | ۱۰,۳۰۰      | ۳۰۰,۰۰۰      | شرکت صنایع چوب و کاغذ مازندران                    | تامین کننده عمده                 |
| ۰          | ۱,۶۸۱,۳۹۴ | ۰          | ۷۶,۴۰۳    | ۰          | ۰                 | ۳۴۷,۹۴۹     | ۸۴,۷۳۵      | ۳۰۰,۰۰۰      | جمع                                               |                                  |
| ۸,۹۹۸,۸۳۰  | ۱,۶۸۱,۳۱۹ | ۶,۹۶۰,۴۷۸  | ۷۶,۴۲۷    | ۶,۶۴۹,۵۷۹  | ۳۱۰,۸۹۸           | ۳۴۷,۹۴۹     | ۸۴۱,۷۰۴     | ۳۰۰,۰۰۰      | جمع کل                                            |                                  |

شرکت افست (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

**۳۶ - تعهدات و بدهی های احتمالی :**

- ۳۷-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای است . در ارتباط با برآورد مابقی مخارج پروژه تجاری اداری در یادداشت ۴-۱۳ افشاء شده است.  
۳۷-۲- به غیر از تضمین پرداخت اقساط تسهیلات دریافتی کارکنان از بانک تجارت شرکت هیچ گونه تعهدی بدهی احتمالی ندارد.

**۳۷-رویداد های پس از پایان دوره گزارشگری**

- ۳۷-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی میان دوره ای رویداد با اهمیتی که نیاز به افشاء در صورت های مالی میان دوره ای باشد رخ نداده است .