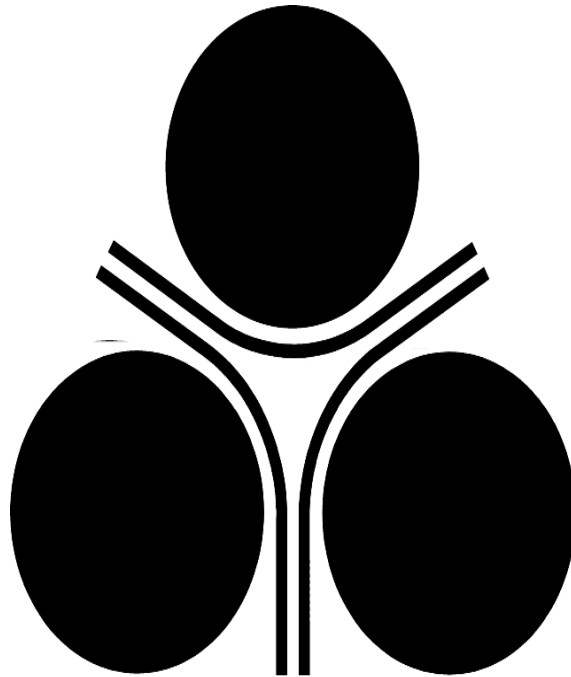


گزارش تفسیری مدیریت
دور مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



شرکت افست (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

تهران - خیابان دماوند - روبروی خیابان سازمان آب - پلاک ۸

تلفن: ۰۲۱-۷۷۳۳۹۰۹۳ - کد پستی: ۱۷۴۶۸۵۳۱۷۱ - دورنگار: ۰۲۱-۷۷۳۳۹۰۹۷

گزارش تفسیری مدیریت

دور مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

فهرست مطالب

۵		مقدمه	
۵		۱- ماهیت کسب و کار شرکت	
۵		۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت	
۶		۱-۱-۱- مواد اولیه	
۶		۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت	
۷		۱-۲-۱- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت	
۸		۱-۲-۲- مشخصات کمیته اجرایی	
۱۰		۱-۳- جزئیات فروش	
۱۰		۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل	
۱۱		۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان	
۱۱		۱-۴-۱- محیط حقوقی	
۱۲		۱-۵- وضعیت رقابت	
۱۲		۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت	
۱۲		۱-۷- لیست به روز شده از شرکت های فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه	
۱۳		۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف	
۱۳		۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت	
۱۴		۲-۲- برنامه توسعه محصولات و راهبردهای آتی	
۱۴		۲-۲-۱- چشم انداز اطلاعات آینده نگر	
۱۴		۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده	
۱۴		۲-۳-۱- اهم رویه های حسابداری	
۱۴		۲-۳-۱-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی	
۱۴		۲-۳-۱-۲- درآمد عملیاتی	
۱۵		۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن	
۱۵		۲-۴-۱- گزارش پایداری شرکتی	
۱۵		۲-۴-۱-۱- اهداف آتی شرکت	
۱۵		۲-۴-۱-۲- برنامه های آموزشی، رفاهی کارکنان	
۱۵		۲-۴-۱-۳- گزارش عملکرد اجتماعی	

گزارش تفسیری مدیریت

دور مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۶	۲-۴-۱-۴- اقدامات بهداشت، ایمنی و ورزشی محیط کار در سال مالی ۱۴۰۳ - ۱۴۰۴
۱۶	۲-۴-۱-۵- اهداف و برنامه های راهبردی
۱۶	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط
۱۶	۳-۱- منابع
۱۶	۳-۲- مصارف
۱۷	۳-۳- انواع ریسک های محتمل
۱۷	۳-۳-۱- ریسک قیمت خرید دستگاه و ماشین آلات خارجی
۱۷	۳-۳-۲- ریسک قیمت خرید مواد اولیه
۱۷	۳-۳-۳- ریسک عوامل بین المللی و تغییر قوانین و مقررات دولتی
۱۷	۳-۳-۴- ریسک تاخیر در تصویب و اقدام و از دست رفتن فرصت ها
۲۰	۴- نتایج عملیات و چشم اندازها
۲۰	۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی
۲۰	۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع
۲۰	۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
۲۰	۵-۱- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها

گزارش تفسیری مدیریت دور مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده	سمت	امضاء
محسن چینی فروشان	-	عضو و رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
محمد علیرحیمی	شرکت چاپ و نشر ایران	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
علیرضا فتحی نیا	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
سید حسام الدین بنی هاشمی	-	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
سجاد رحیمی	سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی وزارت آموزش و پرورش	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	

گزارش تفسیری مدیریت دور مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت افست (سهامی عام) با توجه به تاریخچه فعالیت طولانی در حال حاضر تنها شرکت فعال در گروه انتشار، چاپ و تکثیر در بازار سرمایه می‌باشد. که سهام آن در این بازار پذیرفته شده و معاملات سهام این شرکت هم اکنون با نماد «چافست» در بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران انجام می‌شود.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت

• کلیاتی درباره شرکت:

شرکت افست در تیر ماه سال ۱۳۳۶ تحت شماره ۵۶۸۶ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسید. در سال ۱۳۵۰ و پس از اصلاح قانون تجارت در سال ۱۳۴۷ شرکت افست به «سهامی خاص» و سپس در سال ۱۳۵۵ به «سهامی عام» تبدیل شد.

شرکت افست یکی از بزرگترین و مجهزترین چاپخانه‌ها و تولیدکنندگان محصولات فرهنگی و آموزشی در ایران و منطقه است و با بیش از ۶۷ سال فعالیت، کماکان فرزندان این مرز و بوم از محصولات آن بهره برده‌اند. آنچه افست را از دیگران متمایز می‌کند تنها کیفیت آن در بخش‌های مختلف (پیش از چاپ، چاپ و صحافی) نیست بلکه افست با ماشین‌آلات و دانش فنی که در اختیار دارد اساساً برای محصولات فرهنگی با تیراژ بالا طراحی و تجهیز شده و از این رو قادر است میلیون‌ها کتاب و نشریه را با استفاده از این امکانات در کوتاهترین زمان، تولید و عرضه نماید. افزون بر این مدیران و کارشناسان شرکت با تکیه بر دانش، تجربه و تکنولوژی به روز، اطلاعات تخصصی و مناسب‌ترین مسیر برنامه تولید را در اختیار مشتریان قرار می‌دهند و در نتیجه تعهدات به موقع انجام می‌شود.

گزارش تفسیری مدیریت
دور مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

• فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف - موضوعات اصلی:

ایجاد و تاسیس چاپخانه و بهره برداری از آنها و چاپ و نشر کتب و یا مطبوعات و هر گونه عملیات مربوط به چاپ و نشر مطبوعات و کتب و تولید لوازم التحریر و لوازم بسته بندی و عملیات مربوط به آن.

ب - موضوعات فرعی:

هر نوع عملیات تجاری و بازرگانی مجاز و نیز سرمایه گذاری و مشارکت در شرکت ها و شخصیت های حقوقی دیگر به ویژه در شرکت هایی با اهداف مذکور در بند الف.

۱-۱-۱ - مواد اولیه:

با توجه به فعالیت اصلی شرکت در راستای تولید، چاپ و توزیع کتاب های درسی دوره ابتدائی و مجلات کمک آموزشی رشد دانش آموزان سراسر کشور، عمده ترین مواد اولیه مورد نیاز تولید مشتمل بر کاغذ، مقوا، چسب و مرکب می باشد.

۱-۲ - جایگاه شرکت در صنعت

وضعیت رتبه بندی شرکت از لحاظ نقدشوندگی سهام و کیفیت اطلاعات در گزارش اخیر بر اساس ارزیابی سازمان بورس و اوراق بهادار تهران طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ وضعیت معاملات و قیمت سهم شرکت به شرح زیر بوده است.

حجم معاملات	ارزش بازار	دفعات معامله	بیشترین قیمت سهم	کمترین قیمت سهم	قیمت در ۱۴۰۳/۱۲/۲۸	قیمت در تاریخ گزارشگری ۱۴۰۴/۰۳/۱۰
۱۴۹,۸۷۶,۵۷۱	۱,۳۵۰,۰۷۷,۲۴۸,۱۶۰	۱۴,۵۱۴	۸,۳۵۰	۸,۱۳۰	۸,۳۱۰	۱۱,۰۴۰

گزارش تفسیری مدیریت

دور مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۲-۱- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

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 افزایش نرخ ارز و تحریم های بین الملل نسبت به مواد و ملزومات تولید با اهمیت ارزیابی می شود.

از آنجا که بر اساس قرارداد فی مابین شرکت افست و سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی (وزارت آموزش و پرورش) تهیه و تامین کاغذ به عنوان اصلی ترین مواد اولیه تولید کتاب درسی و مجلات به عهده سازمان پژوهش می باشد قابل ذکر است تا سنوات قبل کاغذ و مقوا به صورت وارداتی و با ارز بری بالا تامین می گردید اما با توجه به رهنمودهای مقام معظم رهبری و استفاده از منابع داخلی، شرکت افست (سهامی عام) بخشی از کاغذ و مقوای مورد نیاز تولید خود را از شرکت های داخلی از جمله صنایع چوب و کاغذ مازندران، مجتمع کاغذ سازی راشا کاسپین ایرانیان و ... تامین نموده است.

جداول ذیل میزان تولید و فروش کتب درسی و مجلات کمک آموزشی رشد را در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مقایسه با دو سال مالی قبل نشان می دهد.

میزان تولید:

مقادیر - جلد

سال	۱۴۰۱-۱۴۰۲	۱۴۰۲-۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مجلات رشد	۱۰,۲۴۱,۳۱۰	۱۱,۱۰۳,۸۷۶	۶,۰۵۲,۳۱۷
کتب درسی	۶۴,۴۲۵,۰۷۷	۶۴,۱۶۳,۷۵۴	۲۵,۵۵۸,۳۸۵
سایر	۴,۰۱۰,۷۸۲	۲,۶۳۱,۳۰۰	۳۰۷,۹۰۸
جمع کل	۷۸,۶۷۷,۱۶۹	۷۷,۸۹۸,۹۳۰	۳۱,۹۱۸,۶۱۰

میزان فروش:

مقادیر - جلد

سال	۱۴۰۱-۱۴۰۲	۱۴۰۲-۱۴۰۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
فروش مجلات رشد	۱۰,۸۰۵,۱۰۵	۱۱,۰۹۷,۵۵۲	۵,۱۶۰,۷۱۸
فروش کتب درسی	۶۴,۲۲۷,۰۸۳	۶۴,۶۴۶,۹۲۸	۱۶,۱۸۷,۰۳۴
سایر	۴,۰۰۵,۲۵۴	۲,۶۱۲,۱۸۰	۳۰۷,۱۹۱
جمع کل	۷۹,۰۳۷,۴۴۲	۷۸,۳۵۶,۶۶۰	۲۱,۶۵۴,۹۴۳

گزارش تفسیری مدیریت

دور مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲-۱- مشخصات کمیته اجرایی (حسابرسی داخلی و انتصابات) و همچنین اسامی مدیران ارشد شرکت
افست به شرح جداول زیر می باشد.

• اسامی و مشخصات کمیته حسابرسی و مدیر حسابرسی داخلی:

جلسات کمیته حسابرسی شرکت افست در بازه زمانی مهر ماه سال ۱۴۰۳ تاکنون با حضور اعضاء، (طبق جدول زیر) و مدیر حسابرسی داخلی برگزار شده است و بابت آنها گزارش و مصوبات جلسات کمیته حسابرسی تهیه و تنظیم گردیده است.

نام و نام خانوادگی	کد ملی	سمت	رشته تحصیلی	مقطع تحصیلی	تاریخ عضویت در کمیته حسابرسی	اهم سوابق - مدت زمان
علیرضا فتحی نیا	۰۰۶۱۲۸۹۱۱۶	عضو هیئت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	حسابداری	دکترا	۱۴۰۲/۱۱/۱۷	مدیریت در بخش های مختلف شرکت ها و موسسات
کیارش میرآفتاب زاده	۰۰۷۰۵۹۷۹۳۶	عضو مستقل کمیته	حسابداری، کسب و کار (DBA)، مدیریت مالی	دانشجوی دکترا	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	اشتغال در موسسات حسابرسی، حسابرس داخلی، مدیریت و معاونت مالی، عضو هیئت مدیره، عضو و رئیس کمیته حسابرسی شرکت های داروسازی جابرین حیان، سرمایه گذاری ملی ایران، صنایع پتروشیمی مسجد سلیمان
فاطمه حسنی دهکا	۴۳۲۲۳۹۳۵۲۷	عضو مستقل کمیته	حسابداری، کسب و کار (DBA)	دانشجوی دکترا	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	اشتغال در موسسات حسابرسی، حسابرس داخلی، مدیریت و معاونت مالی، عضو هیئت مدیره، عضو و رئیس کمیته حسابرسی، رئیس هیئت مدیره
افشین عرفانی	۳۵۰۱۴۲۷۱۴۱	مدیر حسابرس داخلی	حسابداری	کارشناسی ارشد	۱۴۰۳/۰۸/۰۱	اشتغال در موسسات حسابرسی، حسابرس داخلی، مدیریت و معاونت مالی، مدیر حسابرسی داخلی، مدیریت در بخش های مختلف شرکت ها و موسسات

• اسامی و مشخصات کمیته انتصابات:

نام و نام خانوادگی	کد ملی	سمت	رشته تحصیلی	مقطع تحصیلی	تاریخ عضویت در کمیته انتصابات	اهم سوابق - مدت زمان
سجاد رحیمی	۲۵۷۱۷۱۶۴۶۸	رئیس کمیته انتصابات	حقوق	کارشناسی	۱۴۰۲/۱۰/۲۹	مدیریت در بخش های مختلف دولتی
سیدحسام الدین بنی هاشمی	۰۰۸۰۳۷۹۹۹۰	عضو	فناوری اطلاعات	کارشناسی	۱۴۰۲/۱۰/۲۹	مدیریت در بخش های مختلف دولتی
محمد علیرحیمی	۱۲۳۰۰۰۱۹۳۱	عضو	مهندسی مکانیک جامدات	دکترا	۱۴۰۲/۱۰/۲۹	مدیریت در شرکت های مختلف

گزارش تفسیری مدیریت

دور مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

• اسامی و مشخصات هیئت مدیره

نام و نام خانوادگی	سمت	تاریخ عضویت در هیأت مدیره	نوع عضویت	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی
محسن چینی فروشان	رئیس هیئت مدیره	۱۳۹۶/۱۰/۲۳	غیرموظف	-	مدیریت در وزارت آموزش و پرورش و شرکت های مختلف
محمد علیرحیمی	نایب رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	غیرموظف	-	مدیریت در شرکت های مختلف
علیرضا فتحی نیا	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۱۰/۲۹	غیرموظف	-	مدیریت در بخش های مختلف شرکت ها و موسسات
سیدحسام الدین بنی هاشمی	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۱۰/۲۹	غیرموظف	-	مدیریت در بخش های مختلف دولتی
سجاد رحیمی	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	۱۴۰۲/۱۰/۲۹	موظف	مدیرعامل	مدیریت در وزارت آموزش و پرورش و شرکت های مختلف

• اسامی و مشخصات مدیران ارشد قسمت ها

ردیف	نام	نام خانوادگی	سوابق تحصیلی	سوابق تجربی	مدت زمان اشتغال در شرکت (سال)	سمت سازمان
۱	سجاد	رحیمی	کارشناسی	مدیریت در وزارت آموزش و پرورش و شرکت های مختلف	۱	مدیرعامل
۲	بهمنوش	صمدپور	کارشناسی ارشد	۱۶ سال مدیریت و مالی	۱۰	مدیر امور مالی
۳	حسین	کاردان	کارشناسی	۱۹ سال مدیریت و اداری	۱۲	مدیر امور اداری
۴	سعید	علیخانی	کارشناسی	۲۵ سال تولید و سفارشات	۲۵	مدیر سفارشات
۵	نوید	خماری	کارشناسی	۱۸ سال تولید و کنترل کیفیت	۱۸	مدیر تولید

گزارش تفسیری مدیریت دور مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳-۱- جزئیات فروش:

۳-۱-۱- جزئیات فروش در داخل:

مراتب تولید و فروش محصولات شرکت افست (سهامی عام) به شرح زیر می باشد:

طبق توافق حاصله با سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی وزارت آموزش و پرورش قرارداد تولید، توزیع و فروش کتب درسی ابتدایی شامل:

(الف) موضوع عبارت است از انتشار کتب درسی دوره ابتدائی، کودکان استثنائی و سایر کتب

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

(ج) بهای کاغذ: هزینه های خرید ، بهای C&F گمرک و سایر هزینه های ترخیص و حمل

(د) چاپ و صحافی : تعرفه چاپ متن ، جلد ، صحافی و تعرفه کاغذ باطله

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

(و) ۳ درصد از بهای پشت جلد بعنوان حق اثر به حساب سازمان منظور میگردد.

(ز) 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.

(ح) بهای پشت جلد کتب درسی پس از کسر حق الزحمه موزعین به عنوان درآمد حاصل از فروش کتب درسی شناسایی می شود.

(ت) 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 بستانکاری یا بدهکاری سازمان منظور شود . در سال جاری نیز برآورد هزینه های تولید (بهای درج شده در پشت جلد) به عنوان تفاوت بها محاسبه شده و مابه التفاوت به حساب سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی وزارت آموزش و پرورش منظور شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دور مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

جدول زیر نسبت فروش سال مالی جاری شرکت را در مقایسه با سال قبل نشان می دهد.

• فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص :

اشخاص وابسته	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
ادارات آموزش و پرورش (کتاب درسی)	۷,۷۶۱,۲۰۷	۸۶.۸٪	۲۷,۰۲۷	۱۳٪	۱,۸۹۷,۰۶۴	۷۴٪
دفتر انتشارات و فناوری آموزشی	۸۸۸,۷۷۲	۹.۹۴٪	۱۶۹,۳۳۹	۸۱٪	۶۲۰,۸۴۳	۲۴٪
سایر اشخاص	۲۹۱,۵۶۷	۳.۲۶٪	۱۲,۹۱۶	۶٪	۴۳,۹۹۲	۳٪
برگشت از فروش و تحقیقات	-	-	-	-	-	-
جمع	۸,۹۴۱,۵۴۶	۱۰۰٪	۲۰۹,۲۸۲	۱۰۰٪	۲,۵۶۱,۸۹۹	۱۰۰٪

۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله

مؤلفه های اقتصاد کلان:

۴-۱-۱- محیط حقوقی شرکت:

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت علاوه بر قوانین عام و مدنی عبارتند از:

- قانون تجارت
- قانون و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
- قوانین و مقررات سازمان امور مالیاتی کشور
- قوانین و مقررات محیط زیست
- قوانین و مقررات وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی
- قانون کار و تأمین اجتماعی
- قانون پولی و بانکی کشور (قانون مبارزه با پولشویی)
- مصوبات مجامع عمومی و اساسنامه
- مصوبات هیات مدیره و دستورالعمل های داخلی و آیین نامه ها
- استانداردهای حسابداری
- قراردادهای منعقد شده با سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی در خصوص تولید کتب درسی و مجلات رشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دور مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۵-۱- وضعیت رقابت :

با توجه به اینکه شرکت افست (سهامی عام) تنها شرکت فعال در گروه چاپ و تکثیر و انتشارات در بازار سرمایه می باشد لذا مولفه های رقیب مورد ندارد.

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

شرکت افست در دوره مورد گزارش اقدام به انعقاد تمدید قرارداد بازارگردانی با شرکت بازارگردانی کارون نمود. قرارداد مذکور تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۰ برقرار می باشد.

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	کارون
۲	آغاز دوره بازارگردانی (تمدید قرارداد)	۱۴۰۲/۰۹/۲۰
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۰۹/۲۰
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۲۵,۰۰۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	-
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۷,۵۶۲,۶۱۱,۰۱۷
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۹,۶۶۹,۸۲۸,۵۹۹
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	-
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۸۲۴,۰۱۶
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۱,۰۰۹,۲۷۲
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۳,۳۸۰,۳۶۸

۷-۱- لیست به روز شده از شرکت های فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

شرکت افست (سهامی عام) منحصر به یک واحد تجاری فرعی به نام شرکت مرکب البرز می باشد موضوع فعالیت این شرکت امتزاج و بسته بندی مرکب چاپ و هرگونه مواد شیمیایی، توزیع و فروش، صادرات و واردات مواد و ملزومات مورد نیاز چاپ، ماشین آلات و سرمایه گذاری و اخذ نمایندگی از موسسات خارجی می باشد. شایان ذکر است فعالیت های تولیدی این شرکت از سال ۱۳۴۷ آغاز و تا سال ۱۳۸۹ تداوم داشت پس از آن تولید به روش گذشته متوقف شده و تا سال ۱۳۹۸ صرفاً محدود به واردات و فروش مرکب بوده است. نهایتاً از ابتدای سال

گزارش تفسیری مدیریت

دور مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۳۹۸ پیرو تصمیم مجمع عمومی عادی به صورت فوق العاده (مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۴) فعالیت شرکت متوقف شده است. شایان ذکر است طی دوره مورد گزارش تولید انواع مرکب و چسب در دستور کار شرکت مرکب البرز قرار گرفته و اقدامات در خصوص آغاز فعالیت این شرکت در حال تداوم و پیگیری می باشد.

۲-اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۱-۲-اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

برنامه پیشین راهبردی شرکت از مهر ماه ۱۳۹۴ تا شهریور ماه ۱۳۹۹ اجرا شد و برنامه راهبردی و عملیاتی ۵ سال آینده شرکت افسست از سال ۱۴۰۴-۱۳۹۹ می باشد.

این برنامه در ادامه برنامه اول و با هدف تکمیل نتایج و دنبال کردن برنامه های راهبردی و عملیاتی برنامه پیشین و جهت گیری و آینده نگری ۵ سال پیش رو تهیه شده است.

این برنامه بر آن است تا بار دیگر مهمترین راهبردهای شرکت را در ۵ سال پیش رو نظام مند، مشخص و تقویم کند و تا حد ممکن راه های رسیدن به هدف را ترسیم و افراد، گروه ها و واحدهای مختلف درون سازمانی را تعیین و مکلف کند و افراد حقیقی و حقوقی برون سازمانی موثر در برنامه را شناسایی و سرانجام نقشه راه ۵ ساله پیش رو را ترسیم کند هر چند که تا سنوات قبل با توجه به شرایط حاکم بر شرکت به دلیل محدودیت های مقابله با ویروس کرونا، برنامه مذکور با سرعت کمتری انجام شده است اما با تدابیر متخذه پیش رو در خصوص کاهش مستمر هزینه ها و بهسازی فرآیند تولید، امید است محدودیت های موجود رفع و شرایط بهینه بر شرکت حاکم شود. بر این اساس طرح ها برنامه های راهبردی پیش رو در جدول زیر خلاصه می شود.

ردیف	راهبرد	شرح فعالیت ها
۱	پروژه تجاری، اداری، خدماتی	مذاکرات و برگزاری جلسات متعدد با سازمان ها، موسسات و نهادهای ذیصلاح جهت مشارکت و سرمایه گذاری در امر عملیات تکمیلی پروژه ادامه داشته همچنین اقدامات حقوقی در خصوص ضرورت و علت مقاوم سازی پروژه نیز صورت پذیرفته است.
۲	بررسی بهسازی فرآیند تولید و استمرار کاهش هزینه ها	پایش و نظارت و بهبود مستمر و بهینه سازی دائمی فرآیندهای سازمانی و ایجاد شناخت بهتر و کنترل بیشتر برای بهبود پاسخگویی و افزایش کارایی
۳	ارتقاء شرایط بهداشت و ایمنی محیط کار	ارتقاء بهداشت و ایمنی فردی، ارتقاء بهداشت و ایمنی محیطی، بهینه سازی بهداشت و ایمنی مواد و محصول، بهینه سازی بهداشت و ایمنی پساب و پسماند
۴	بهسازی فرآیند نرم افزارهای مالی	بازمهندسی سیستم و ارتقاء و تکمیل آن

گزارش تفسیری مدیریت دور مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲-۲- برنامه توسعه محصولات و راهبردهای آتی:

در سال های اخیر تولید کتاب های درسی که عمده ترین تولید شرکت است تغییر چندانی نداشته است. در دوره مالی مورد گزارش، هم تولید و هم فروش مجلات رشد، نسبت به دوره مشابه قبل نیز تغییری نداشته است. پیش بینی می شود در سال ۱۴۰۳-۱۴۰۴ تعداد ۶۵ میلیون جلد کتاب درسی و ۹ میلیون نسخه مجلات کمک آموزشی رشد تولید شود. توسعه محصولات چاپی همچون بسته بندی و چاپ دیجیتال نیز از مهمترین فعالیتهای آتی شرکت خواهند بود.

در عین حال عزم جدی برای ورود به بازارهای بزرگتر صنعت چاپ بویژه چاپ و بسته بندی وجود دارد و برنامه های کارشناسی شده برای این منظور در حال تکمیل بوده و آماده سرمایه گذاری هستند.

در ادامه سایر اقدامات و راهبردهای کلان مدیریت به شرح زیر ارائه می گردد.

۲-۲-۱- چشم انداز اطلاعات آینده نگر:

الف) در خصوص فعالیت اصلی شرکت پیش بینی می شود میزان تولید کتب درسی و مجلات رشد، به طور کلی حدود ۶۵ میلیون جلد کتاب درسی و حدود ۹ میلیون جلد مجله کمک آموزشی رشد تا پایان سال منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ تولید شود.

ب) در ارتباط با شرکت فرعی مرکب البرز با توجه به اینکه فعالیت این شرکت از سال ۱۳۹۸ تا کنون متوقف بوده لکن با اقدامات مدیران مربوطه و برگزاری جلسات متعدد، آغاز فعالیت مجدد این شرکت در سال مالی جاری و در راستای تولید انواع مرکب و چسب در دستور کار مدیران ذیربط قرار گرفته است.

ج) 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 با برگزاری مناقصه این مهم انجام شود و پس از مقاوم سازی برای چگونگی ادامه پروژه مطالعه انجام گیرد.

۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

۲-۳-۱-۱- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۳-۱-۱-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در برخی موارد از ارزش های جاری استفاده شده است.

۲-۳-۱-۲- درآمد عملیاتی

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

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

دیگر موارد و اهمیت رویه های حسابداری و استانداردهای لازم الاجرا به تفسیر در صورت های مالی سال مورد گزارش مندرج گردیده است.

گزارش تفسیری مدیریت دور مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

۲-۴-۱- گزارش پایداری شرکتی:

۲-۴-۱-۱- اهداف آتی شرکت:

- بازاریابی فعال داخلی و خارجی
- خط تولید کامل چاپ و بسته‌بندی و چاپ دیجیتال
- نیروگاه برق خورشیدی افست
- نوسازی و تکمیل ظرفیت تولید فعلی
- افزایش دانش و مهارت کنترل کیفیت
- افزایش دانش و مهارت استفاده از ماشین‌های مختلف موجود در شرکت
- افزایش دانش و مهارت نیروهای شرکت در بخش‌های پشتیبانی و اداری
- افزایش تولیدات شرکت به استثنای تولید کتب و مجلات طی اقدامات و برنامه ریزی‌های آتی جهت اخذ سفارش کار با شمارگان بالا از سایر سازمان‌ها و ارگان‌های کشور

۲-۴-۱-۲- برنامه‌های آموزشی، رفاهی کارکنان:

- برگزاری دوره‌های آموزشی فنی، تخصصی، عمومی، کامپیوتر برای پرسنل شرکت
- پرداخت‌های انگیزشی نقدی و غیر نقدی در مقاطع زمانی، اعیاد و مناسبت‌های مختلف به کارکنان
- آموزش برای همسران کارکنان در خصوص تکنیک‌های فرزند پروری
- تجلیل از چهره‌های ماندگار شرکت با حضور جناب آقای دکتر حداد عادل و جمعی از پیشکوهستان

۳-۴-۱-۲- گزارش عملکرد اجتماعی:

شرکت افست ماموریت چاپ و نشر کل کتاب‌های درسی دوره ابتدایی سال (اول تا ششم) را بر عهده دارد و برای تمام مسئولیت‌های اجتماعی خود ارزش قائل است. این شرکت به تمام حقوق قانونی جامعه از جمله پرداخت مالیات و بیمه عمل می‌کند به ویژه برای محیط زیست ارزش قائل بوده و در حفظ آن می‌کوشد و بر این باور است توسعه پایدار تنها به مدد تعامل درست با جامعه امکان پذیر است. به همین منظور این شرکت دارای تصفیه خانه فاضلاب و روش امحاء پسماند صنعتی بوده و سامانه‌های پس‌سوزی مناسبی نیز بر روی دودکش‌های صنعتی نصب شده‌اند که بطور دوره‌ای مورد بازبینی و کنترل سازمان محیط زیست قرار می‌گیرند. همچنین پروژه نیروگاه برق خورشیدی افست نیز با هدف تولید و استفاده از انرژی پاک تدوین شده و اجرای آن در حال پیگیری است.

گزارش تفسیری مدیریت

دور مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۴-۱-۲- اقدامات بهداشت، ایمنی و ورزشی محیط کار در سال مالی ۱۴۰۳-۱۴۰۴:

- ۱- خرید و نوسازی تجهیزات آشپزخانه ای به جهت کنترل ضوابط بهداشتی طبخ غذا اعم از خرید دیگ های بخار پز-دستگاه کباب پز و ...
- ۲- انجام آزمایشات منظم پساب های بهداشتی و صنعتی تصفیه خانه
- ۳- انجام اقدامات اصلاحی در خصوص تجهیزات موتورخانه آتش نشانی اعم از تعمیر جوکی پمپ و کنترل فشار خط لوله اطفاء به جهت تامین آب با فشار مناسب در فایرباکس ها و شیرهای آتش نشانی
- ۴- نظارت مستمر واحد ایمنی و بهداشت به منظور کنترل حوادث و مسائل بهداشتی
- ۵- نظارت مستمر بر عملکرد رستوران توسط واحد بهداشت

۵-۱-۲- اهداف و برنامه های راهبردی:

- ۱- بازاریابی فعال داخلی و خارجی و ورود به بازارهای بزرگتر صنعت چاپ
- ۲- نیروگاه برق خورشیدی افست
- ۳- نوسازی و تکمیل ظرفیت تولید فعلی
- ۴- پروژه تجاری، اداری و خدماتی
- ۵- بهسازی فرآیند تولید و استمرار کاهش هزینه ها
- ۶- توانمندسازی ساختار سازمانی و نیروی انسانی
- ۷- ارتقاء شرایط بهداشت و ایمنی محیط کار
- ۸- بهسازی فرآیند سیستم و نرم افزارهای مالی

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۳-۱- منابع

با توجه به اینکه تنها طرف تجاری و مشتری انحصاری شرکت افست صرفاً سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی (وزارت آموزش و پرورش) می باشد بر این اساس طبق قرارداد منعقد فی مابین، منابع و درآمد عملیاتی شرکت افست صرفاً از دریافت دستمزد چاپ و صحافی تامین می شود.

شایان ذکر است سایر درآمدهای عملیاتی و غیرعملیاتی از فروش پوشال و ضایعات ایجاد شده از تولید کتب و مجلات حاصل می گردد.

۳-۲- مصارف

عمده ترین مخارج و هزینه های شرکت را حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان، استهلاک ماشین آلات، هزینه های تعمیر و نگهداری اموال منقول و غیرمنقول و ... تشکیل می دهد.

گزارش تفسیری مدیریت دور مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳-۳- انواع ریسک های محتمل

با در نظر گرفتن سابقه طولانی شرکت و تجربه مدیران در بررسی بازار و رویه و روش های فعالیت اجرایی، در حال حاضر به غیر از ریسک نرخ ارز و تحریم فعالیت های شرکت تاکنون با ریسک قابل توجهی مواجه نبوده است ولی در حوزه های مختلف مخاطراتی به شرح زیر برای شرکت وجود دارد.

۳-۳-۱- ریسک قیمت خرید دستگاه و ماشین آلات خارجی:

با توجه به اینکه تکنولوژی ماشین آلات باید به روز شود تلاش می شود با بهبود کیفیت مواد اولیه مصرفی در خط تولید و استفاده از تجارب فنی مدیران و صرفه جویی انرژی و بهره وری تولید، محصول با کیفیت و قابل قبول به دست آید. لازم به ذکر می باشد که در سال های مالی قبل مشکلات نوسانات نرخ ارز باعث ریسک قیمت تمام شده در مورد خرید دستگاه و ماشین آلات تولیدی شده است. در صورت به روزرسانی سایر ماشین آلات خطوط تولید، ریسک نرخ ارز و تحریم بین الملل بر فعالیت شرکت با اهمیت ارزیابی شود.

۳-۳-۲- ریسک قیمت خرید مواد اولیه:

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 افزایش نرخ ارز و تحریم های بین الملل نسبت به مواد و ملزومات تولید با اهمیت ارزیابی می شود.

۳-۳-۳- ریسک عوامل بین الملل و تغییر قوانین و مقررات دولتی:

با توجه به ریسک های موجود و ریسک های محتمل آتی، مدیران اجرایی شرکت افست کماکان در مدیریت ریسک ها و موانع شرکت تلاش نموده و بهینه سازی ارکان شرکت به طور پیوسته در دستور کار مدیران مزبور می باشد. که به برخی از موارد به شرح زیر اشاره می شود:

۳-۳-۴- ریسک تاخیر در تصویب و اقدام و از دست رفتن فرصت ها:

با توجه به توجیه اقتصادی فرصت های سرمایه گذاری در تکنولوژی های نوین همچون نیروگاه برق خورشیدی و صرفه اقتصادی بالا و منطقی آن در شرایط فعلی، در صورت عدم توجه ویژه ممکن است فرصت این صرفه اقتصادی در آینده با افزایش تولیدات برق سبز و افزایش نرخهای فعلی برق صنعتی محدود گردد.

الف) 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.

گزارش تفسیری مدیریت دور مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ب) 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.

ج) 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 ارزیابی 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 تأثیری 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 تأثیر 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 شرکت با 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.

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

گزارش تفسیری مدیریت دور مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

د) مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت افست همواره سیاستی مبنی بر معامله با طرف های قرارداد معتبر همراه با اخذ وثیقه و تضامین کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت صرفاً با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند و به همین منظور با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قرارداد های آن، به طور مستمر نظارت می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچ گونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارائی های مالی خود نگهداری نمی کند. در حال حاضر بدلیل شرایط اقتصادی و کاهش سفارش چاپ و صحافی، سفارشات شرکت عمدتاً چاپ کتب درسی و مجلات رشد از طریق انعقاد قرارداد با سازمان پژوهش بوده و سفارشات متفرقه قابل توجهی وجود ندارد. بنابر مراتب فوق شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

ه) مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق 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 دارایی ها و بدهی های 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.

گزارش تفسیری مدیریت

دور مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۸,۹۴۱,۵۴۶	۲,۵۶۱,۸۹۹	۹۰۶,۳۵۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶,۰۶۱,۸۴۸)	(۲,۰۱۰,۱۴۴)	(۵۹۱,۸۹۲)
سود ناخالص	۲,۸۷۹,۶۹۸	۵۵۱,۷۵۵	۳۱۴,۴۶۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸۹۷,۷۱۶)	(۵۲۳,۱۷۱)	(۳۵۱,۷۸۶)
سایر اقلام عملیاتی	۲۳۰,۶۷۴	۲۱۳,۷۵۹	۱۴۳,۰۵۲
سود (زیان) عملیاتی	۲,۲۱۲,۶۵۵	۲۳۹,۹۵۴	۱۰۵,۷۳۰
هزینه های مالی	(۵۰,۹۹۹)	(۶۸۶)	(۳۰,۹۹۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۹۶۱,۱۴۵	۸۸۴,۹۴۰	۵۲۲,۰۹۰
مالیات بر درآمد	(۱۲۱,۷۴۰)	(۴۶,۹۲۵)	(۶۶,۷۱۴)
سود خالص	۳,۰۰۱,۰۶۱	۱,۰۷۷,۲۸۳	۵۳۰,۱۱۳

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

نتایج عملکرد مالی و عملیاتی شرکت افست در دوره مالی شش ماهه مورد گزارش به تفسیر در صورت های مالی سال مذکور مندرج گردیده است.

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مصوبه آخرین مجمع:

بر اساس صورت جلسه مجمع عمومی عادی برگزار شده به طور سالیانه در مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۷ سود سهام به مبلغ ۷۵۰ ریال مصوب گردید.

۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده شاخص های عملکرد و معیارهای مربوطه به همراه پیش بینی سال مالی ۱۴۰۳-۱۴۰۴ به شرح جداول تفکیکی پیوست ارائه و در سامانه کدال بارگذاری شده است.

۵-۱- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها:

فعالیت های شرکت کماکان منحصر به تولید، چاپ و توزیع کتب درسی و مجلات کمک آموزشی دوره ابتدایی دانش آموزان سراسر کشور می باشد. در این راستا با توجه به اهمیت موضوع فعالیت و دسترسی دانش آموزان به کتاب های درسی در ابتدای مهر ماه هر سال، مدیران شرکت همواره در تلاش هستند تا این مهم به سرانجام و در موعد مقرر صورت پذیرد.

خلاصه ای از اطلاعات شرکت

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

ردیف	نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
					مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش :													
۱	کتاب درسی	جلد			۷,۷۶۱,۲۰۷	۴,۹۸۱,۲۸۸	۲,۷۷۹,۹۱۹	۱,۸۹۷,۰۶۴	۱,۲۳۴,۱۰۳	۵۷۲,۹۶۱	۵۰,۱۲,۹۶۶	۱۶۰,۳۶۸	۸,۰۲۰,۴۷۲
۲	مجلات رشد	جلد			۸۸۸,۷۷۲	۸۶۱,۴۱۲	۲۷,۳۶۰	۶۳۰,۸۴۳	۶۳۵,۳۸۸	(۱۴,۵۴۵)	۳,۸۳۹,۲۸۲	۱۶۲,۴۰۸	۴۶۱,۱۲۰
۳	سایر سفارشات	جلد			۲۹۱,۵۶۷	۲۱۹,۱۴۸	۷۲,۴۱۹	۴۳,۹۹۲	۵۰,۶۵۲	(۶,۶۶۱)	۴,۶۹۴,۲۲۶	۱۹۲,۵۱۷	۹۰۳,۷۱۷
جمع					۸,۹۴۱,۵۴۶	۶,۰۶۱,۸۴۸	۲,۸۷۹,۶۹۸	۲,۵۶۱,۸۹۹	۲,۰۱۰,۱۴۴	۵۵۱,۷۵۵	۵۷,۵۴۶,۴۷۴		۹,۳۸۵,۲۰۹

روند فروش و بهای تمام شده در ۵ سال اخیر:

شرح	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مبلغ فروش	۳,۱۲۲,۹۹۹	۴,۱۴۳,۸۷۶	۶,۱۰۶,۰۰۵	۸,۹۴۱,۵۴۶	۲,۵۶۱,۸۹۹	۹,۳۸۵,۲۰۹
مبلغ بهای تمام شده	(۲,۲۳۷,۷۷۲)	(۳,۱۴۷,۸۲۷)	(۳,۸۴۲,۸۲۰)	(۶,۰۶۱,۸۴۸)	(۲,۰۱۰,۱۴۴)	(۵,۷۹۴,۵۹۰)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات:

نرخ فروش محصولات	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	با توجه به اینکه تیراژ تولیدات شرکت در سال مالی آتی نسبت به سال قبل تقریباً ثابت است نرخ فروش محصولات در این مقایس با افزایش نسبت به سال قبل پیش بینی شده است .
------------------	------------------------------	---

بهای تمام شده:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مواد مستقیم مصرفی	۷,۷۰۴,۱۶۰	۳,۹۸۹,۷۶۱	۶,۰۵۳,۵۴۸
دستمزد مستقیم تولید	۸۵۲,۱۷۰	۳۷۴,۴۵۹	۷۳۶,۴۴۹
سربار تولید	۱,۹۴۰,۳۰۹	۱,۰۲۶,۰۲۹	۱,۵۰۳,۴۰۰
جمع	۱۰,۴۹۶,۶۴۰	۵,۳۹۰,۲۴۹	۸,۲۹۳,۲۹۶
سهم عمومی از دواير خدماتی	(۱۰۱,۹۵۴)	(۶۵,۰۷۹)	(۶۷,۸۲۱)
هزینه جذب نشده در تولید			
جمع هزینه های تولید	۱۰,۳۹۴,۶۸۵	۵,۳۲۵,۱۷۰	۸,۲۲۵,۵۶۶
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۰,۳۹۴,۶۸۵	۵,۳۲۵,۱۷۰	۸,۲۲۵,۵۶۶
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۶۸,۱۴۲	۸۸,۶۶۶	۱۰,۸۹,۲۲۲
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۸۸,۶۶۶)	(۱۰,۸۹,۲۲۲)	(۸۶,۳۲۸)
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۴,۳۱۲,۳۱۴)	(۲,۳۱۴,۴۶۹)	(۳,۴۲۳,۸۷۰)
جمع بهای تمام شده	۶,۰۶۱,۸۴۸	۲,۰۱۰,۱۴۴	۵,۷۹۴,۵۹۰

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	بهای تمام شده محصولات شرکت برای سال آتی با افزایش نسبت به سال قبل پیش بینی شده است
------------------------------	--

خلاصه ای از اطلاعات شرکت

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

شرح محصول	واحد	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
کتاب درسی	جلد	۸۵۹,۲۶۷	۹۹۴۸۸	۸۵,۴۸۷	۲۵,۵۵۸,۳۸۵	۸۷,۴۸۰	۲,۲۳۵,۴۶۶	۲۰۵,۱۸۴	۱۲۵,۷۵۶	۲۵,۸۰۳	۱۶,۱۸۷,۰۳۴	۸۱,۸۰۰	۱,۳۳۴,۱۰۳
مجلات رشد	جلد	-	۰	-	۱۳۳,۶۸۹	۶,۰۵۲,۳۱۹	۷۴۸,۶۰۳				۵,۱۶۰,۷۱۸	۱۲۳,۱۲۰	۶۳۵,۳۸۸
سایر سفارشات	جلد	۵,۴۱۷	۹۹۹۵۶	۳,۱۷۹	۱۶۹,۰۵۶	۳۰۷,۹۰۸	۵۲,۰۵۴				۱۶۴,۸۸۹	۶,۱۳۴	۵۰,۶۵۲
جمع کل		۸۸,۶۶۶			۳۰,۳۶,۵۰۳			۲۵,۸۰۳			۲۰,۱۰,۱۴۴		

کردش مقداری - ریالی موجودی کالا:

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱											
		موجودی اول دوره			تولید			آماده برای فروش			فروش		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
کتاب درسی	جلد	۱۰,۴۳۵,۸۰۲	۹۳,۰۸۶	۹۷۱,۴۲۷	۴۰,۴۴۱,۶۱۵	۱۰۰,۹۷۴	۴۰,۸۳,۵۶۰	۵۰,۸۷۷,۴۱۷	۹۹,۳۵۶	۵۰,۵۴,۹۸۷	۴,۹۶۹,۰۹۹	۹۹,۳۵۶	۸۵,۸۸۹
مجلات رشد	جلد	۸۹۱,۶۰۱	۱۲۶,۹۷۹	۱۱۳,۲۱۵	۱,۹۴۷,۶۸۱	۱۰۱,۱۲۷	۱۹۶,۹۶۴	۲,۸۳۹,۲۸۲	۱۰۹,۲۴۶	۳۱۰,۱۷۹	۲,۸۳۹,۲۸۲	۱۰۹,۲۴۶	-
سایر سفارشات	جلد	۶,۱۳۴	۷۴۶,۶۹۴	۴,۵۸۰	۴,۶۹۲,۰۹۲	۱۰۸,۹۴۳	۵۱۱,۱۷۱	۴,۶۹۸,۲۲۶	۱۰۹,۷۷۶	۵۱۵,۷۵۲	۴,۶۹۴,۲۲۶	۱۰۹,۷۷۶	۴۲۹
جمع کل		۱۰,۸۹,۲۲۲			۴,۷۹۱,۶۹۶			۵,۸۸۰,۹۱۸			۵,۷۹۴,۵۹۰		۸۶,۲۲۸

شرح	واحد	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			تعدیلات			مصرف		
		مقدار	نرخ - ریال	میلین ریال	مقدار	نرخ - ریال	میلین ریال	مقدار	نرخ - ریال	میلین ریال	مقدار	نرخ - ریال	میلین ریال
مواد اولیه													
کاغذ	کیلوگرم	۶,۹۶۳,۱۱۴	۳۴۷,۸۳۴	۲۰,۸۴,۰۹۱	۷,۴۲۲,۱۱۱	۴۳۹,۱۸۱	۳,۲۶۴,۰۴۰	۳۹۸,۱۵۴	۸,۱۹۴,۲۶۸	۳,۲۶۲,۵۸۴	۶,۲۰۰,۹۵۷	۲۳۶,۲۲۷	۲۰,۸۵,۵۴۷
ورق کلاسه	ورق	۳۷۰,۰۴۰,۰۱۲	۱۷,۶۷۷	۸۱۶,۰۱۹	۱۷,۶۴۰,۱۵۰	۷۲,۱۶۳	۱,۲۷۲,۹۷۱	۱۵۰,۴۰۹,۶۶۲	۲۳,۴۶۳	۵۰۳,۴۱۹	۲۹,۶۴۵,۲۰۰	۵۳,۴۸۸	۱,۵۸۵,۶۷۱
مربک	کیلوگرم	۳۰,۰۷۸	۴,۸۱۴,۲۶۷	۲۲۴,۰۴۳	۱۰۵,۲۸۲	۳,۲۸۳,۷۶۵	۳۴۰,۴۳۹	۵۶,۲۸۰	۱,۹۵۶,۸۰۴	۱۱۰,۱۲۹	۷۹,۰۸۰	۴,۴۸۰,۹۵۰	۳۵۴,۳۵۴
سایر موارد	مختلف	۹۱,۰۱۱	۱,۰۸۴,۵۷۵	۳۳۶,۵۶۰	۱۴۳,۲۹۸	۱,۵۶۳,۴۶۹	۲۲۴,۰۴۲	۷۷,۶۷۷	۱,۴۶۴,۱۲۱	۱۱۳,۷۲۹	۱۵۶,۶۳۲/۴۰	۲,۸۵۳,۰۰۶	۴۴۶,۸۷۳
جمع مواد اولیه:													
جمع کل		۳,۴۶۰,۷۱۳					۵,۰۰۱,۴۹۲			۳,۹۸۹,۷۶۱			۴,۴۷۲,۴۴۴

خرید و مصرف مواد اولیه:

شرح	واحد	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱											
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			آماده برای مصرف			مصرف		
		مقدار	نرخ - ریال	میلین ریال	مقدار	نرخ - ریال	میلین ریال	مقدار	نرخ - ریال	میلین ریال	مقدار	نرخ - ریال	میلین ریال
مواد اولیه داخلی:													
کاغذ	کیلوگرم	۶,۲۰۰,۹۵۷	۳۳۵,۱۵۱	۲۰,۸۵,۵۴۷	۲۷,۵۶۷,۸۸۹	۴۵۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۵,۵۵۰	۳۳,۷۶۸,۸۴۶	۴۳۹,۱۲۶	۱۴,۴۹۱,۰۹۷	۴۳۹,۱۲۶	۲۳,۹۶۳,۱۱۴	۱۰,۲۸۳,۲۰۰
ورق کلاسه	ورق	۳۹,۶۴۵,۲۰۰	۱۶,۰۹۶	۱,۵۸۵,۶۷۱	۷۲,۳۵۹,۸۵۰	۹۴,۰۰۰	۶,۶۵۷,۱۰۶	۱۰۲,۰۰۵,۰۵۰	۸۰,۸۰۸	۸,۲۴۲,۷۷۷	۲۴,۹۵۹,۰۳۸	۷۷,۰۴۶,۰۱۲	۶,۳۲۵,۸۹۹
مربک	کیلوگرم	۷۹,۰۸۰	۱,۱۸۲,۵۰۳	۳۵۴,۳۵۴	۱۳۴,۷۱۸	۱,۶۳۵,۰۰۰	۲۰۲,۶۶۷	۲۰۳,۷۹۸	۲,۷۳۳,۱۹۸	۵۵۷,۰۲۰	۲,۷۳۳,۱۹۸	۳۰,۰۷۸	۸۲,۲۰۹
سایر موارد	کیلوگرم	۱۵۶,۶۳۲	۱,۰۴۵,۸۴۴	۴۴۶,۸۷۳	۷۴۶,۷۰۲	۶۵۰,۰۰۰	۴۸۵,۳۵۶	۹۰۳,۳۳۴	۱,۰۳۱,۹۸۷	۹۲۲,۲۳۰	۵۲۴,۲۲۳	۳۸۱,۰۱۱	۳۹۳,۱۹۹
جمع مواد اولیه داخلی:							۱۹,۷۵۰,۶۷۹			۲۴,۲۲۳,۱۲۴		۷,۲۳۸,۶۱۷	۱۶,۹۸۴,۵۰۷

خلاصه ای از اطلاعات شرکت

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد

هزینه های سرپار و هزینه های عمومی و اداری شرکت :

هزینه های اداری، عمومی و فروش			هزینه سرپار			شرح
برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۷۴,۳۰۰	۳۰۳,۴۲۱	۵۲۱,۳۲۴	۹۰۲,۳۲۰	۵۳۳,۱۵۱	۱,۱۰۴,۲۰۸	هزینه حقوق و دستمزد
۳,۸۴۰	۷,۸۱۴	۸,۹۶۵	۱۵,۷۴۰	۶۲,۶۴۹	۶۰,۳۹۹	هزینه استهلاک
			۷۴,۲۹۱	۹۳,۹۵۴	۱۲۹,۴۱۹	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۱,۶۹۷	۳۰,۷۰۶	۲۴,۹۲۵	۱۹۵,۳۱۱	۱۵۹,۴۱۶	۲۷۲,۸۶۷	هزینه مواد مصرفی
۱۳۴,۵۱۸	۵۱,۱۴۴	۱۴۲,۸۱۷	۱۰۳,۲۲۳	۷۹,۴۰۲	۹۶۹	هزینه حمل و نقل و انتقال
۱۲۹,۵۰۴	۱۳۰,۰۸۶	۱۹۹,۶۸۵	۳۱۹,۳۹۲	۳۲,۳۷۹	۲۷۰,۵۹۲	سایر هزینه ها
۶۴۳,۸۶۰	۵۲۳,۱۷۱	۸۹۷,۷۱۶	۱,۶۱۰,۲۷۶	۹۶۰,۹۵۰	۱,۸۳۸,۳۵۵	جمع

بر آورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی، اداری، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	هزینه های عمومی، اداری، تشکیلاتی در پیش بینی سال آتی با افزایش نسبت به سال مالی قبل محاسبه و پیش بینی شده است
---------------------------------	---

وضعیت کارکنان :

تاریخ	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۱۹۹	۲۲۰	۲۱۵
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲۰۱	۱۸۰	۱۸۵

خلاصه ای از اطلاعات شرکت

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه:

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح
مجتمع تجاری اداری خدماتی			۱,۱۳۶,۶۱۱	۲,۲۵۵,۹۰۰	۳۴٪	۳۴٪	۰	

توضیحات در خصوص توضیحات در خصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

شایان ذکر است احتساب هزینه های برآوردی تکمیل طرح بر اساس فهرست بهای سال ۱۴۰۰ بوده و در سال مورد گزارش با توجه به افزایش نرخ ارز و همچنین نرخ تورم، قطعا مخارج برآوردی انجام و آغاز عملیات اجرایی تکمیل پروژه مذکور با افزایش نسبی مواجه می باشد.

حالات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی استلین جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

خلاصه ای از اطلاعات شرکت

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدها ی عملیاتی:

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
فروش ضایعات	۲۹۳,۸۷۹	۲۱۳,۷۵۹	۱۸۲,۹۷۷
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱۱۲,۴۹۸		۱۵۱,۸۷۳
جمع	۴۰۶,۳۷۷	۲۱۳,۷۵۹	۳۳۴,۸۵۰

سایر هزینه های عملیاتی:

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سایر هزینه های عملیاتی:			
هزینه جذب نشده تولید			
تفاوت بهای یخت جلد محلات و کتب با بهای مصوب	۱۵۶,۳۶۲	۱,۹۸۳	۲۰۱,۲۸۸
سایر	۱۹,۳۴۱	۴۰۵	۲۴,۷۳۸
جمع	۱۷۵,۷۰۴	۲,۳۸۹	۲۲۶,۰۲۶

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به (۱۴۰۳/۱۲/۳۰):

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	نوع ارز	منبع ارزی	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		سایر توضیحات
			ارزی		•	کوتاه مدت				بلند مدت		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۳۳٪	۳۹۸,۷۰۹	۸۸۰,۲۰۶								۶۸۶	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره											۶۸۶	
جمع		۳۹۸,۷۰۹	۸۸۰,۲۰۶									
انتقال به دارایی												
هزینه مالی دوره												
											۶۸۶	

مبالغ به میلیون ریال

برآورد منابع تامین مالی شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

محل تامین	نرخ سود	تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		سایر توضیحات
			ارزی										
			کوتاه مدت	بلند مدت									
تسهیلات دریافتی از بانکها													
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره													
جمع													
			انتقال به دارایی										
			هزینه مالی دوره										

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

شرکت در ابتدای سال مالی جاری برای تکمیل و تامین منابع مالی خود،مبادرت به اخذ تسهیلات از بانک تجارت با سود ۲۳ درصد نموده است

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

تسهیلات بانکی جهت تامین منابع مالی شرکت ، همواره با پرداخت سود بهره و هزینه مالی همراه بوده ، لکن علیرغم این موضوع احتمال تامین منابع مالی شرکت در سنوات آتی با توجه به عواملی مثل تغییرات نرخ ارز و افزایش تورم سالانه از طریق اخذ تسهیلات بانکی وجود دارد

درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمد ضایعات متفرقه	۲۲,۸۰۵	۲۵,۸۸۶	۷۹۵,۰۹۵
سود و زیان ناشی از فروش دارائی ثابت	۳,۶۲۱	۱۶۴	
سایر	۹۵۱,۳۸۷	۸۶۷,۱۹۴	۴۱۷,۱۷۹
جمع	۹۷۷,۸۱۳	۸۹۳,۲۴۴	۱,۲۱۲,۲۷۴

سایر هزینه های غیر عملیاتی – اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سایر	(۱۶,۶۶۸)	(۸,۳۰۴)	(۱۳,۳۶۵)
جمع	(۱۶,۶۶۸)	(۸,۳۰۴)	(۱۳,۳۶۵)

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود:

مبلغ سود اثباتشده پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۴,۶۳۶,۸۲۸	۱,۱۵۸,۰۰۰	۳,۰۰۱,۰۶۱	۱,۴۴۷,۵۰۰	۴۸

سایر برنامه های با اهمیت شرکت:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	برنامه های شرکت در خصوص تکمیل طرح توسعه بر اساس برنامه دهم ۵ ساله راهبردی (۱۳۹۹-۱۴۰۴) عبارتست از: تکمیل پروژه تجاری، اداری و خدماتی - بهسازی فرآیند تولید و کاهش هزینه ها-بهسازی ساختار سازمانی-ارتقاء بهداشت و ایمنی محیط و بهسازی فرآیند مالی
------------------------------	---