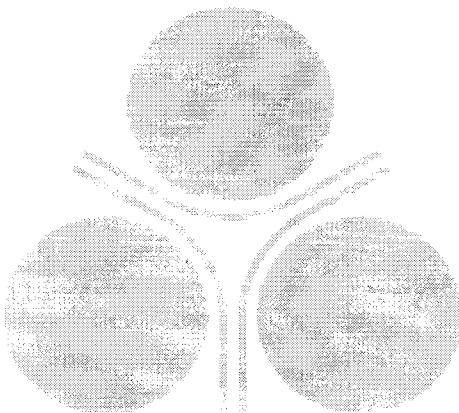


بسمه تعالیٰ

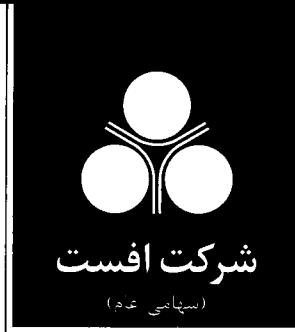


شرکت افست (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی

گروه و شرکت اصلی

منتها به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



### شرکت افست (سهامی عام)

صورتهای مالی، تلفیقی گروه و شرکت اصلی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

#### مجمع عمومی عادی صاحبان سهام :

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت افست سهامی عام (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

#### شماره صفحه

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۵	صورت جریان وجوده نقد تلفیقی
۶	ترازنامه
۷	صورت سود و زیان
۸	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۹ - ۱۱	صورت جریان وجوده نقد
۱۲ - ۴۲	پ - یادداشت‌های توضیحی: تاریخچه و فعالیت خلاصه اهم رویه‌های حسابداری یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت افست (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۵ / ۹ / ۱۳۹۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت افست (سهامی عام) رسیده است.

#### امضاء

#### سمت

#### اعضای هیأت مدیره

آقای مهندس محسن چینی فروشان

نایب رئیس هیأت مدیره

شرکت سرمایه گذاری ملی ایران به  
نمایندگی آقای سید یاسرمه‌هدی ایوب‌رابی فرد

عضو هیأت مدیره

سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی وزارت آموزش  
و پرورش به نمایندگی آقای محمد ناصری

آقای داود شایسته خصلت

عضو هیأت مدیره

آقای محسن حاجی میرزاei

تهران، کیلومتر ۴ جاده آبعلی، پلاک ۸  
تلفن: ۰۹۳-۷۷۳۳۹۰۹۷ دوونگار: ۷۷۳۳۹۰۹۷  
صندوق پستی: ۱۱۱۵۵-۴۹۷۹  
کدپستی: ۱۷۴۶۸۵۳۱۷۱  
سایت: www.offset.ir  
پست الکترونیک: Info@offset.ir

مشترکت اف سست (سهامی عام)

تسلیمانه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دارایها	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	ریال
دارایها	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	ریال
بدهیهای جاری:					
حسابهای بوداختنی تجاری	۹۰,۷۴۲,۳۹۵,۹۰۷	۶۶,۳۷۷,۰۵۷۷,۱۷۷	۵		
سایر حسابهای بوداختنی	۳۳,۸۲۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۲۷,۴۰۰,۰۰۰	۶		
پیش دریافتها	۹۱۳,۹۱۱,۸۴۰,۷۵۶	۹۳۲,۴۷۹,۰۷۴,۱۳۹	۷		
ذخیره مالیات	۱۰,۷۲۸,۸۰۵,۰۳	۱۵,۹۰۰,۴۵۸,۳۹۰	۸		
سود سهام بوداختنی	۴۳۵,۸۰۵,۴۹۳,۸۳۸	۵۸۱,۵۰۵,۳۸۲,۶۵۷	۹		
تسهیلات مالی دریافتی	۹۶,۱۴۹,۰۳۰,۰۶۶	۲۳۴,۵۷۵,۱۹۸,۳۴۸	۱۰		
جمع بدھیهای جاری	-	۱۳۲,۴۵۵,۳۵۳,۳۳۳	۱۹		
بدھیهای غیر جاری:	۱,۵۳۱,۵۹۱,۱۳۲,۰۷۷	۱,۴۳۱,۷۳۲,۱۶,۷۹۹			
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱,۵۲۱,۳۱۴,۷۳۰,۰۵۷	۱,۸۷۸,۰۶۴,۰۸۸,۰۵۷	۱۱		
ذخیره مزیایی پایان خدمت کارکنان	۲۹۲,۳۵۷,۰۹۶,۰۹۳	۲۱۱,۹۲۰,۹۳۱,۰۳۱	۱۱		
جمع بدھیهای غیر جاری	۳۲۳,۳۹۶,۰۷۲	۳۲۳,۳۹۶,۰۷۲	۱۲		
جمع بدھیها	۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۳		
حقوق صاحبان سهام:					
سرمایه (۱۰۰ میلیون سهم) ۱ ریال تمام پرداخت شده	۲۶۱,۰۸۳,۳۳۰,۰۰۲	۲۳۰,۴۶۵,۶۷۱,۰۳			
ادوخته قانونی	۱۲,۰۵۴,۹۱۱,۳۸۳				
سایر ادوختهها	۲۲,۰۵۱,۲۳۷,۷۱۶				
سود ایشته	۱۶۸,۱۱۶,۹۴۷,۸۳۰				
جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	۴۰,۲۷۳,۱۶۶,۹۳۷				
سهم اقلیت	۶,۷۱۵,۴۸۴,۵۳۶				
جمع حقوق صاحبان سهام	۲۹,۰۴۳,۸۶۵,۱۴۹				
جمع بدھیها و حقوق صاحبان سهام	۴۰,۰۴۳,۸۶۵,۱۴۹				
جمع دارایها	۲۱۰,۸۷۱,۱۵۵,۶۷۸	۱۰۰,۲۹۸,۰۶۸,۰۵۷			

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزو لاینک صورت‌های مالی است.

جمع دارایها

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**صورت سود و زیان تلفیقی**  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۸۹,۹۳۸,۶۳۶,۱۴۲	۱,۳۴۹,۱۲۴,۹۲۱,۳۰۳	۲۵	درآمد حاصل از فروش کالا و ارائه خدمات
(۸۱۶,۱۷۹,۶۹۵,۸۹۵)	(۱۰۰,۲۰,۸۱۷,۴۷۲,۷۴۹)	۲۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۲۷۳,۷۵۸,۹۴۰,۲۴۷	۳۴۶,۳۰۷,۴۴۸,۵۵۴		سود ناخالص
(۱۱۳,۴۵۶,۷۰,۱۸۱۵)	(۱۴۹,۵۸۶,۰۷۶,۶۹۹)	۲۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۵,۹۶۰,۶۶۲,۹۳۷	(۱۴,۷۵۹,۰۴۶,۹۶۸)	۲۸	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
(۱۰,۷,۴۹۶,۰۳۷,۸۷۸)	(۱۶۴,۳۴۵,۰۱۲۳,۶۶۷)		
۱۶۶,۲۶۲,۹۰۲,۳۶۹	۱۸۱,۹۶۲,۳۲۴,۸۸۷		سود عملیاتی
(۱۰,۳۶,۷۴۶,۰۱۲)	(۵,۱۳۴,۱۰۲,۹۰۸)	۲۹	هزینه‌های مالی
(۲,۱۳۰,۲۳۲,۸۵۷)	(۱,۳۵۷,۱۲۸,۲۸۹)	۳۰	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
(۳,۱۶۶,۹۷۸,۸۶۹)	(۶,۴۹۱,۰۲۳,۱,۱۹۷)		
۱۶۳,۰۹۵,۹۲۳,۵۰۰	۱۷۵,۴۷۱,۰۹۳,۶۹۰		سود قبل از مالیات
(۲۹,۳۲۷,۳۴۲,۰۱۹)	(۳۴,۶۵۴,۴۰,۸,۹۸۹)	۱۷	مالیات بر درآمد
۱۲۲,۷۶۸,۵۸۱,۴۸۱	۱۴۰,۸۱۶,۶۸۴,۷۰۱		سود خالص
۸۴۱,۱۴۲,۲۱۵	۶۹۶,۲۵۳,۷۳۷		سهم اقلیت
۷۴۷	۶۹۹	۳۱	سود پایه هر سهم - عملیاتی
۳۸۳	۲	۳۱	سود پایه هر سهم - غیر عملیاتی
۱,۱۳۰	۷۰۱		سود پایه هر سهم
۱۲۲,۷۶۸,۵۸۱,۴۸۱	۱۴۰,۸۱۶,۶۸۴,۷۰۱		سود خالص سال
(۱۱۴,۷۹۵,۲۵۸,۱۹۵)	(۲۲۱,۹۸۸,۰۴۶,۷۵۴)		سود انباشته در ابتدای سال
(۲۶,۵۷۵,۷۹۲,۹۲۲)	(۲۵,۲۵۲,۲۸۱,۱۷۰)		سود سهام مصوب
۸۸,۲۱۹,۴۶۵,۲۷۳	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		افزایش سرمایه
۲۲۱,۹۸۸,۰۴۶,۷۵۴	۱۸۷,۵۵۲,۴۵۰,۲۸۵		سود قابل تخصیص
.	(۶,۸۳۹,۸۲۱,۱۲۷)		اندوخته قانونی
۲۲۱,۹۸۸,۰۴۶,۷۵۴	۱۸۰,۷۱۲,۶۲۹,۱۵۸		سود انباشته در پایان سال
(۵,۰۹۲,۲۰۰,۰۴۶)	(۵,۷۵۵,۸۶۰,۲۰۱)		سهم اقلیت از سود انباشته
۲۱۶,۳۹۵,۸۴۶,۷۰۸	۱۶۸,۱۱۶,۹۴۷,۸۳۰		سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

از آنجائیکه اجزاء سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعديلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

بادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**صورت حریان وجوه نقد تلفقی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۰,۳۵۴,۸۵۵,۵۵۹	۱۵۰,۸۷۱,۲۳۹,۲۰۴	۳۲
<b>۲۲,۱۳۳,۴۳۴,۹۱۱</b> (۵۲,۴۰۸,۴۸۵,۸۴۳) (۲۱,۹۷۷,۵۲۲,۴۱۲) (۵۲,۲۵۲,۵۷۲,۳۴۴)	<b>۲۴,۲۶۰,۵۸۹,۸۷۳</b> (۴۷,۰۲۴,۷۶۱,۱۹۷) (۲۳,۲۲۰,۱۸۰,۸۶۵) (۴۵,۹۸۴,۳۵۲,۱۸۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
<b>(۱۰,۷۸۸,۸۰۷,۱۳۵)</b>	<b>(۲۹,۹۴۴,۱۹۱,۰۲۶)</b>	سود دریافتی بابت سپرده‌های بانکی
<b>(۱۷,۲۰۷,۲۸۱,۲۸۵)</b> (۳,۸۲۷,۴۰۰,۰۰۰) ۷,۳۷۴,۹۹۱,۹۳۳ ۹۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	<b>(۵,۶۶۷,۴۷۵,۳۲۵)</b> (۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) ۱,۹۷۷,۸۴۴,۱۴۸ .	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی
<b>۷۹,۸۴۰,۳۱۰,۶۴۸</b>	<b>(۳۳,۶۸۹,۶۳۱,۱۷۷)</b>	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
<b>۱۴۷,۱۵۳,۷۸۵,۷۲۸</b>	<b>۴۱,۲۵۳,۰۶۴,۸۱۲</b>	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
<b>۲۶۲,۵۰۰,۴۴۱,۷۱۱</b> (۳۶۰,۹۲۴,۴۸۰,۶۵۶) (۹۸,۴۲۴,۰۳۸,۹۴۵)	<b>۳۰۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰</b> (۳۷۰,۷۶۷,۸۸۳,۵۴۲)	مالیات بر درآمد پرداختی
<b>۴۸,۷۲۹,۷۴۶,۷۸۳</b>	<b>(۲۴,۳۶۴,۸۱۸,۷۳۰)</b>	فعالیتهای سرمایه‌گذاری:
<b>۴۲۰,۱۲۶,۴۹۹,۱۲۴</b>	<b>۹۰,۷۴۲,۳۹۵,۹۰۷</b>	وجه تحصیل دارایه‌های ثابت مشهود
<b>۹۰,۷۴۲,۳۹۵,۹۰۷</b>	<b>۶۶,۳۷۷,۵۷۷,۱۷۷</b>	وجه تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلند مدت بانکی و اوراق مشارکت
		وجه حاصل از فروش دارایه‌های ثابت مشهود
		وجه حاصل از فروش سرمایه‌گذاریها
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه‌گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی
		فعالیتهای تأمین مالی:
		اصل تسهیلات مالی دریافتی
		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
	۵	مانده وجه نقد ابتدای سال
	۵	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شـرکت افـ سهامی عـام

نـازنـ مـه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

داراییها	داداشت	داداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	داداشت	دریال
بدهیهای جاری:					
حسابهای بوداختنی تجاری	۱۶۰,۳۵۹,۳۷۵,۹۷۶	۱۴	۸۷,۰۱۸۵,۳۹۶,۹۷۴	۵۶,۰۱۳۹,۴۵۵,۰۷۳۷	۵
سایر حسابهای بوداختنی	۱,۰۳۰,۳۰,۶۹۰,۳۳۲,۵۹۱	۱۵	۳۰,۰۳۷,۰۴۰,۰۰۰	۳۳,۸۲۷,۴۰۰,۰۰۰	۶
پیش دریافتها	۲۹,۷۴۷,۹۱۰,۴۹۱	۱۶	۹۱۳,۸۰۳,۲۸۳,۹۲۲	۹۳۲,۳۵۰,۶۳۲,۵۰۲	۷
ذخیره مالیات	۴۱,۵۳۶,۱۴۲,۳۷۳	۱۷	۱,۰۳۴,۳۷۸,۸۳۰	۱۵,۶۵۰,۸۶۳,۰۴۹	۸
سدود سهام بوداختنی	۲۰,۵۷۹,۶۹۴,۰۹۶	۱۸	۴۳۷,۷۸۴,۴۸۸,۸۵۰	۵۸۶,۵۵۸,۱۹۹,۸۰۱	۹
تسهیلات مالی دریافتی	۱۳۲,۴۵۵,۳۵۳,۳۳۳	۱۹	۸۲,۳۰,۰۴۳۲,۰۵۱	۲۳۳,۷۲۶,۷۷۴,۰۹۳	۱۰
جمع بدنهای جاری	۱,۰۵۲,۳۳۵,۳۷۹,۰۸۲۷		۱,۰۸۵۸,۳۵۸,۳۲۵,۵۴۲		
بدهیهای غیر جاری:					
تسهیلات مالی دریافتی پلند مدت	۴,۰۱۴,۲۰۸,۷۲۹	۱۹	۲۲۸,۹۱۵,۸۴۲,۳۰	۲۱۱,۹۴۷,۲۰۹,۴۲۲	۱۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۲,۹۴۰,۴۸۷,۷۳۱	۲۰	۶۷,۹۷۶,۰۱۰	۶۷,۹۷۶,۰۱۰	۱۲
جمع بدنهای غیر جاری	۶۷,۰۶۴,۴۹۶,۴۶۰		۲۰,۳۱۷,۰۴,۰۰۰	۲۰,۳۱۷,۰۴,۰۰۰	۱۳
جمع بدنهای	۱,۷۰,۰۷۰,۷۴۶,۹۲۳		۲۳۶,۰۳۰,۳۵۸,۴۰	۲۳۲,۳۳۱,۷۲۵,۵۲۳	
حقوق صاحبان سهام:					
جمع دارائمهای غیر جاری	۲۳۶,۰۳۰,۳۵۸,۴۰		۲۳۲,۳۳۱,۷۲۵,۵۲۳		
سرمایه (۵ میلیون سهم برداشت شده)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
اندروخته قانونی	۱۱,۰۳۹,۸۲۱,۰۱۷	۲۲			
سایر اندوخته ها	۲۰,۰۳۹,۷۳۱,۷۶	۲۳			
سود ابانته	۱۵۲,۹۱۳,۰,۹۲۰,۰۱				
جمع حقوق صاحبان سهام	۳۸۴,۰۷۸,۳۴۴,۸۳۴				
جمع بدنهای و حقوق صاحبان سهام	۱,۷۷۴,۵۳۵,۷۳۸,۳۲۷		۲,۰۹,۰۴۹,۰۵۱,۰۶۴		
جمع دارائمهای	۲,۰۹,۰۴۹,۰۵۱,۰۶۴				

داداشتهای توپیجی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی می باشد.

شرکت افست (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۰۶۰,۹۷۳,۳۱۶,۱۴۲	۱,۳۳۰,۰۲۳,۴۲۱,۳۰۳	۲۵	درآمد حاصل از فروش کالا و ارائه خدمات
(۷۹۷,۲۹۲,۱۶۳,۳۲۳)	(۹۸۹,۲۵۲,۰۹۹,۶۹۰)	۲۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۲۶۳,۶۸۱,۱۵۲,۸۱۹	۳۴۰,۷۷۱,۳۲۱,۶۱۳		سود ناخالص
(۱۰۹,۶۳۸,۹۵۸,۷۹۷)	(۱۴۴,۳۸۹,۴۴۴,۳۶۶)	۲۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۶,۲۵۳,۹۲۷,۶۳۱	(۱۴,۵۸۷,۵۵۶,۲۷۳)	۲۸	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
(۱۰۳,۳۸۵,۰۳۱,۱۶۶)	(۱۵۸,۹۷۷,۰۰۰,۶۳۹)		سود عملیاتی
۱۶۰,۲۹۶,۱۲۱,۶۵۳	۱۸۱,۷۹۴,۳۲۰,۹۷۴		
(۱۰۰,۳۶,۷۴۶,۰۱۲)	(۵,۱۳۴,۱۰۲,۹۰۸)	۲۹	هزینه‌های مالی
(۷,۶۸۵,۸۹۱,۵۹۷)	(۵۷۳,۳۳۶,۵۳۳)	۳۰	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
(۸,۷۲۲,۶۳۷,۶۰۹)	(۵,۷۰۷,۴۳۹,۴۴۱)		
۱۵۱,۵۷۳,۴۸۴,۰۴۴	۱۷۶,۰۸۶,۸۸۱,۵۳۳		سود قبل از مالیات
(۲۹,۰۲۲,۷,۳۴۲,۰۱۹)	(۳۴,۶۵۴,۴۰۸,۹۸۹)	۱۷	مالیات بر درآمد
۱۲۲,۲۴۶,۱۴۲,۰۲۵	۱۴۱,۴۳۲,۴۷۲,۰۵ۮ		سود خالص
۱۲۲,۲۴۶,۱۴۲,۰۲۵	۱۴۱,۴۳۲,۴۷۲,۰۵ۮ		سود خالص سال
۹۷,۵۷۴,۲۹۸,۰۵۹	۱۹۳,۳۲۰,۴۴۰,۵۸۴		سود ابانته در ابتدای سال
(۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
-	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		افزایش سرمایه
۷۱,۰۷۴,۲۹۸,۰۵۹	۱۸,۳۲۰,۴۴۰,۵۸۴		سود قابل تخصیص
۱۹۳,۳۲۰,۴۴۰,۵۸۴	۱۵۹,۷۵۲,۹۱۳,۱۲۸		
.	(۶,۸۳۹,۸۲۱,۱۲۷)		اندخته قانونی
.	(۶,۸۳۹,۸۲۱,۱۲۷)		
۱۹۳,۳۲۰,۴۴۰,۵۸۴	۱۵۲,۹۱۳,۰۹۲,۰۰۱		سود ابانته در پایان سال

از آنجائیکه اجزاء سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعديلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

**شرکت افست (سهامی عام)**

**صورت حربان وجوه نقد**

**برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
<b>فعالیتهای عملیاتی:</b>		
۱۴۵,۶۹۶,۴۶۸,۷۶۰	۱۴۵,۰۴۵,۳۲۲,۳۲۸	۳۲
(۵۲,۴۰۸,۴۸۵,۸۴۳)	(۴۷,۰۴۲,۹۳۹,۹۳۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۲۰,۱۲۳,۰۵۰,۱۵۶)	(۲۲,۸۴۹,۸۴۱,۰۹۵)	سود دریافتی بابت سپرده‌های بانکی
(۵۲,۰۲۱,۷۹۲,۲۰۶)	(۴۷,۰۴۲,۹۳۹,۹۳۰)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی
(۱۰,۷۸۸,۸۰۷,۱۳۵)	(۲۹,۶۵۴,۱۰۸,۹۲۶)	سود سهام پرداختی
(۱۷,۱۹۹,۰۸۱,۲۸۵)	(۵,۶۶۴,۰۷۵,۳۲۵)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها
(۳,۸۲۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	و سود پرداختی بابت تأمین مالی
۸۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مالیات بر درآمد:
۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۷,۸۴۴,۱۴۸	مالیات بر درآمد پرداختی
۶۸,۶۲۸,۵۱۸,۷۱۵	(۳۳,۶۸۶,۲۳۱,۱۷۷)	فعالیتهای سرمایه‌گذاری:
۱۵۱,۵۱۴,۳۸۸,۱۳۴	۳۴,۵۶۲,۰۴۲,۳۰۵	وجه تحصیل دارایهای ثابت مشهود
۲۶۲,۵۰۰,۴۴۱,۷۱۱	۳۰۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه تحصیل سرمایه‌گذاریها
(۳۶۰,۹۲۴,۴۸۰,۶۵۶)	(۳۷۰,۷۶۷,۸۸۳,۵۴۲)	وجه حاصل از فروش سرمایه‌گذاریها بانکی
(۹۸,۴۲۴,۰۳۸,۹۴۵)	(۶۵,۶۱۷,۸۸۳,۵۴۲)	وجه حاصل از فروش دارایهای ثابت مشهود
۵۲۰,۹۰,۳۴۹,۱۸۹	(۳۱,۰۵۵,۸۴۱,۲۲۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه‌گذاری
۳۴,۰۹۴,۹۴۷,۷۸۵	۸۷,۱۸۵,۲۹۶,۹۷۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی
۸۷,۱۸۵,۲۹۶,۹۷۴	۵۶,۱۲۹,۴۵۵,۷۳۷	فعالیتهای تأمین مالی:
		اصل تسهیلات مالی دریافتی
		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
	۵	مانده وجه نقد ابتدای سال
	۵	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- کلیات**

گروه شامل شرکت سهامی عام افست (شرکت اصلی) و شرکت فرعی آن شرکت مرکب البرز ایران (سهامی خاص) است. شرکت افست (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۳۶/۴/۱۱ به صورت شرکت سهامی تأسیس شده و طی شماره ۵۶۸۶ در اداره ثبت شرکتها 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. مرکز اصلی شرکت، تهران، کیلومتر ۴ جاده دماوند می باشد.

**۲- فعالیت‌های اصلی**

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه، ایجاد و تأسیس چاپخانه، چاپ و نشر کتب و مطبوعات، مشارکت در شرکتها و شخصیت‌های حقوقی دیگر مناسب با اهداف شرکت و موضوع فعالیت شرکت فرعی، تولید، توزیع، فروش، واردات و صادرات انواع مرکب چاپ می باشد.

**۳- وضعیت اشتغال**

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال و سال قبل آن به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۴۸۴	۴۸۹	۴۹۰	۴۹۵
۴۰	۴۲	۴۵	۴۶
۶۰	۵۳	۶۰	۵۳
<b>۵۸۴</b>	<b>۵۸۴</b>	<b>۵۹۵</b>	<b>۵۹۴</b>

کارکنان دائم  
کارکنان موقت  
نیروی انسانی تأمین شده از طریق پیمانکار

**۲- مبنای تهیه صورتهای مالی**

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

**۳- مبانی تلفیق**

- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمعیع اقلام صورتهای مالی شرکت سهامی عام افست و شرکت فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
- در مورد شرکت فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۴ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱ - موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

**روش مورد استفاده**

میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته‌بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

۲ - سرمایه‌گذاریها

**شرکت اصلی**

**تلفیقی گروه**

نحوه ارزیابی:

سرمایه‌گذاریهای بلندمدت:

بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشه در سرمایه‌گذاری)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشه در سرمایه‌گذاری)	مشمول تلفیق	سایر سرمایه‌گذاریهای بلندمدت

نحوه شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تأثید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه‌گذاریهای بلندمدت

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۳ - ۴ - داراییهای ثابت مشهود

- ۱ - ۳ - ۴ - داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلاک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌شود.
- ۲ - ۳ - ۴ - استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۷) و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود.

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ و ۸ و ۱۰ درصد	نزولی
تأسیسات	۱۲٪ و ۱۵٪ و ۲۰٪ و ۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰٪ و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
تجهیزات آتش نشانی	۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	٪۳۵ و ٪۳۰ و ٪۲۵	نزولی

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۴ - ۴ - مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «داراییهای واجد شرایط» است.

۴ - ۵ - تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز مربوطه در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۶ - ۴ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۷ - ۴ - سهم اقلیت

سهم اقلیت مناسب با سهم آنان از ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص واحد تجاری فرعی در تاریخ تحصیل بعلاوه سهم آنان از تغییرات در حقوق صاحبان سرمایه از تاریخ تحصیل واحد تجاری به بعد محاسبه و منظور می‌شود.

۸ - ۴ - شناخت درآمد

۱ - ۸ - ۴ - مبلغ درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات پس از حصول اطمینان متعارف از وصول صورتحساب از مشتری، زمانی شناسایی می‌شود که خدمات انجام و منافع و مخاطرات کالا به خریدار منتقل و شرکت هیچگونه امکان ادامه مدیریت برکالا را نداشته باشد.

انتقال منافع و مخاطرات انواع سفارشات به شرح ذیل صورت می‌گیرد :

۲ - ۸ - ۴ - درآمد فروش کتب درسی زمانی شناسایی خواهد شد که کالا جهت ادارات آموزش و پرورش استانها ارسال (بارنامه) شود.

۳ - ۸ - ۴ - درآمد حاصل از مجلات رشد، زمانی شناسایی می‌شود که کالا به انبار دفتر کمک آموزشی سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی (مشتری) تحويل گردد.

۴ - ۸ - ۴ - درآمد حاصل از روزنامه‌ها و سایر سفارشات، زمانی شناسایی می‌شود که کالا در محل شرکت افست تحويل سفارش دهنده شود و یا جهت وی بارنامه (ارسال) شود.

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

شرکت اصلی		گروه		۵- موجودی نقد
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۳,۱۴۰,۴۴۲,۶۴۰	۵۰,۷۱۸,۹۲۶,۹۷۲	۸۶,۶۹۳,۳۱۷,۵۷۲	۶۰,۹۶۲,۸۲۲,۴۱۲	(بادداشت ۵-۱) موجودی نزد بانکها
۱۸,۰۰۵,۲۹۸	۲,۷۰۱,۱۴۲,۶۴۳	۲۲,۲۳۰,۲۹۸	۲,۷۰۵,۳۶۷,۶۴۳	بنخواه گردان
۴,۰۲۶,۸۴۸,۰۳۶	۲,۷۰۹,۰۳۸,۱۲۲	۴,۰۲۶,۸۴۸,۰۳۶	۲,۷۰۹,۳۸۶,۱۲۲	اسناد در جریان وصول (بادداشت ۵-۲)
<b>۸۷,۱۸۵,۲۹۶,۹۷۴</b>	<b>۵۶,۱۲۹,۴۵۵,۷۳۷</b>	<b>۹۰,۷۴۲,۳۹۵,۹۰۷</b>	<b>۶۶,۳۷۷,۵۷۷,۱۷۷</b>	جمع

۱ - ۵ - تعداد ۳ فقره از حسابهای پس انداز بانکی، پشتیبان می باشد که طی مذاکرات، سود طبق مقررات بانکی به آنها تعلق میگیرد.

۲ - ۵ - اسناد در جریان وصول به مبلغ ۲,۷۰۹ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است.

شرکت اصلی		گروه		۶- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۸۲۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۲۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۲۷,۴۰۰,۰۰۰	سپرده سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت
<b>۳,۸۲۷,۴۰۰,۰۰۰</b>	<b>۳۳,۸۲۷,۴۰۰,۰۰۰</b>	<b>۳۸,۲۷,۴۰۰,۰۰۰</b>	<b>۳۳,۸۲۷,۴۰۰,۰۰۰</b>	جمع

۱۳۹۳/۶/۳۱		۱۳۹۴/۶/۳۱		۷- حسابها و اسناد دریافتمنی تجاری
خالص	خالص	مشکوک‌الوصول	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	گروه:
۹,۵۷۰,۹۵۹,۴۹۵	۲۲,۱۷۲,۰۹۹,۶۰۰	-	۲۲,۱۷۲,۰۹۹,۶۰۰	اسناد دریافتمنی تجاری:
۷۸۸,۸۸۵,۳۸۱,۷۱۲	۸۶۶,۰۲۵,۷۰۷,۵۶۷	-	۸۶۶,۰۲۵,۷۰۷,۵۶۷	سایر اشخاص - ۳۱ فقره چک دریافتی
۱۹,۲۵۳,۷۸۵,۷۸۱	۲۰,۳۰۲,۴۶۶,۱۳۷	-	۲۰,۳۰۲,۴۶۶,۱۳۷	حسابهای دریافتمنی تجاری:
۷۷,۴۴۰,۲۰۴,۸۵۸	۱۴,۰۳۶,۵۹۹,۷۱۴	-	۱۴,۰۳۶,۵۹۹,۷۱۴	ادارات آموزش و پرورش
۱۰۰,۴۲,۹۳۲,۲۶۰	.	-	.	موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران
۲,۱۷۸,۲۹۱,۵۵۳	۱,۰۹۹,۷۳۷,۲۸۳	-	۱,۰۹۹,۷۳۷,۲۸۳	اشخاص وابسته
۲,۹۲۷,۴۵۶,۳۴۴	۱,۹۲۷,۴۵۶,۳۴۴	-	۱,۹۲۷,۴۵۶,۳۴۴	روزنامه شرق
۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۸,۱۸۱,۳۹۰	-	۱,۲۶۸,۱۸۱,۳۹۰	آقای مصطفی عطاران
۲,۲۵۲,۸۲۸,۷۵۳	۵,۶۴۶,۸۲۶,۱۰۱	(۳,۷۳۲,۵۰۶,۸۹۱)	۹,۳۷۹,۳۳۲,۹۹۲	انتشارات عطارد
۹۰۴,۲۴۰,۸۸۱,۲۶۱	۹۱۰,۳۰۶,۹۷۴,۵۳۶	(۳,۷۳۲,۵۰۶,۸۹۱)	۹۱۴,۰۳۹,۴۸۱,۴۲۷	شرکت نورتک
۹۱۳,۹۱۱,۸۴۰,۷۵۶	۹۳۲,۴۷۹,۰۷۴,۱۳۶	(۳,۷۳۲,۵۰۶,۸۹۱)	۹۳۶,۲۱۱,۵۸۱,۰۲۷	سایر اشخاص

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۱۳۹۳/۶/۳۱		۱۳۹۴/۶/۳۱		ذخیره مطالبات
خالص ریال	خالص ریال	مشکوک الوصول ریال	مانده ریال	
۹,۵۷۰,۹۵۹,۴۹۵	۲۲,۱۷۲,۰۹۹,۶۰۰	-	۲۲,۱۷۲,۰۹۹,۶۰۰	
۷۸۸,۸۸۵,۳۸۱,۷۱۲	۸۶۶,۰۲۵,۷۰۷,۰۵۶۷	-	۸۶۶,۰۲۵,۷۰۷,۰۵۶۷	ادارات آموزش و پرورش (بادداشت ۱-۷)
۱۹,۲۵۳,۷۸۵,۷۸۱	۲۰,۳۰۲,۴۶۶,۱۳۷	-	۲۰,۳۰۲,۴۶۶,۱۳۷	موسسه فرهنگی مطبوعاتی ایران
۷۷,۳۳۳,۱۹۸,۶۱۸	۱۴,۰۳۹,۹۷۲,۶۷۴	-	۱۴,۰۳۹,۹۷۲,۶۷۴	اشخاص وابسته (بادداشت ۲-۷)
۱۰۰,۴۲,۹۳۲,۲۶۰	.	-	.	(بادداشت ۳-۷) روزنامه شرق
۲,۱۷۸,۲۹۱,۵۵۳	۱,۰۹۹,۷۳۷,۲۸۳	-	۱,۰۹۹,۷۳۷,۲۸۳	آقای مصطفی عطاران
۲,۹۲۷,۴۵۶,۳۴۴	۱,۹۲۷,۴۵۶,۳۴۴	-	۱,۹۲۷,۴۵۶,۳۴۴	انتشارات عطارد
۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۸,۱۸۱,۳۹۰	-	۱,۲۶۸,۱۸۱,۳۹۰	شرکت نورتک
۲,۰۵۱,۳۷۸,۱۵۹	۵,۵۱۵,۰۱۱,۵۰۷	(۳,۷۳۲,۵۰۶,۸۹۱)	۹,۲۴۷,۵۱۸,۳۹۸	سایر اشخاص
۹۰۴,۲۳۲,۴۲۴,۴۲۷	۹۱۰,۱۷۸,۰۵۳۲,۹۰۲	(۳,۷۳۲,۵۰۶,۸۹۱)	۹۱۳,۹۱۱,۰۳۹,۷۹۳	
۹۱۳,۸۰۳,۳۸۲,۹۲۲	۹۳۲,۰۵۰,۰۶۳۲,۵۰۲	(۳,۷۳۲,۵۰۶,۸۹۱)	۹۳۶,۰۸۲,۱۳۹,۳۹۳	

۱ - ۷ - مانده بدھی ادارات آموزش و پرورش مربوط به صورتحسابهای کتب درسی ( طبق قرارداد با سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی ) می باشد .  
 تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ حدود ۵۶۷ میلیارد ریال از بدھی مربوطه در سال مالی بعد وصول شده است.

۲ - ۷ - مانده بدھی اشخاص وابسته شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۳/۶/۳۱		۱۳۹۴/۶/۳۱		شرکت چاپ و نشر ایران دفتر انتشارات کمک آموزشی
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۲,۹۴۵,۱۳۸,۹۷۸	۱۴,۰۳۹,۹۷۲,۶۷۴			
۲۴,۳۸۸,۰۰۵۹,۶۴۰	.			
۷۷,۳۳۳,۱۹۸,۶۱۸	۱۴,۰۳۹,۹۷۲,۶۷۴			

۱ - ۲ - ۷ - تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰ میلیارد ریال از مطالبات شرکت چاپ و نشر به حیطه وصول درآمده است .

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۸ - سایر حسابهای دریافت‌شده

۱۳۹۲/۶/۳۱		۱۳۹۴/۶/۳۱		گروه:	
		ذخیره مطالبات			
خالص	خالص	مشکوک‌الوصول	مانده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۱۱۸,۱۳۶,۷۶۶	۵,۱۱۸,۱۳۶,۷۶۶	-	۵,۱۱۸,۱۳۶,۷۶۶	سازمان تامین اجتماعی	
۱,۳۷۱,۳۲۸,۲۹۰	۱,۳۷۰,۸۶۳,۲۹۰	-	۱,۳۷۰,۸۶۳,۲۹۰	تعاونی مصرف کارکنان شرکت افست	
.	۸۶۴,۱۶۱,۹۲۶	-	۸۶۴,۱۶۱,۹۲۶	مالیات بر ارزش افزوده دریافت‌شده	
۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۹,۱۹۵,۱۵۳	-	۸۵۹,۱۹۵,۱۵۳	سپرده‌های موقت	
۳۵۶,۵۵۳,۹۲۶	۱۴۷,۲۸۳,۲۹۰	-	۱۴۷,۲۸۳,۲۹۰	کارکنان (وام و مساعدہ)	
۲,۳۳۸,۲۶۶,۰۲۱	۷,۵۴۰,۸۱۷,۹۳۵	(۱۰۵,۹۲۹,۸۰۶)	۷,۶۴۶,۷۴۷,۷۴۱	سایر اشخاص	
<b>۱۰,۷۲۸,۲۸۵,۰۰۳</b>	<b>۱۵,۹۰۰,۴۵۸,۳۶۰</b>	<b>(۱۰۵,۹۲۹,۸۰۶)</b>	<b>۱۶,۰۰۶,۳۸۸,۱۶۶</b>		

شرکت اصلی:

۵,۱۱۸,۱۳۶,۷۶۶	۵,۱۱۸,۱۳۶,۷۶۶	-	۵,۱۱۸,۱۳۶,۷۶۶	سازمان تامین اجتماعی شعبه ۱۶ (بادداشت ۱-۸)
۱,۳۷۱,۳۲۸,۲۹۰	۱,۳۷۰,۸۶۳,۲۹۰	-	۱,۳۷۰,۸۶۳,۲۹۰	تعاونی مصرف کارکنان شرکت افست
.	۸۳۵,۴۴۰,۰۳۷	-	۸۳۵,۴۴۰,۰۳۷	مالیات بر ارزش افزوده دریافت‌شده
۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۹,۱۹۵,۱۵۳	-	۷۳۹,۱۹۵,۱۵۳	سپرده‌های موقت
۲۲۳,۱۹۸,۵۲۶	۶۶,۸۶۸,۵۵۶	-	۶۶,۸۶۸,۵۵۶	کارکنان (وام و مساعدہ)
۲,۱۹۷,۷۱۴,۷۳۸	۷,۵۳۵,۳۵۹,۶۰۷	(۶,۴۹۵,۸۷۲)	۷,۵۴۱,۸۵۵,۴۷۹	سایر اشخاص
<b>۱۰,۳۳۴,۳۷۸,۳۲۰</b>	<b>۱۵,۶۶۵,۸۶۳,۴۰۹</b>	<b>(۶,۴۹۵,۸۷۲)</b>	<b>۱۵,۶۷۲,۳۵۹,۲۸۱</b>	

۱ - ۸ - در سال ۱۳۸۸ مبلغ ۴,۶۱۹ میلیون ریال حق بیمه‌های اضافه پرداخت شده به سازمان تامین اجتماعی بابت ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور سال‌های گذشته که برخلاف مفاد ماده ۷۶ قانون تامین اجتماعی و بر اساس بخشانه سورخ ۱۳۸۱/۲/۷ آن سازمان دریافت شده بود، براساس رای دیوان عدالت اداری قابل برگشت بوده که ضمن منظور نمودن آن به بدھی تامین اجتماعی به حساب درآمد آن سال منظور می‌گردد.

طبق دستور ریاست وقت شعبه ۱۶ سازمان تامین اجتماعی مقرر گردید که اضافه پرداختی فوق از محل حق بیمه‌های پرداختنی شرکت طبق لیست بیمه ماههای آتی تسویه شود، که متعاقب تسویه آن طبق نامه مورخ ۱۳۸۹/۰۱/۲۴ آن شعبه و پس از تغییر ریاست شعبه ۱۶ سازمان تامین اجتماعی، فقط ۹۳۰ میلیون ریال از اضافه پرداختی فوق که مربوط به دوره بعد از تاریخ صدور رای دیوان عدالت اداری بوده مورد تایید قرار گرفته و شرکت ملزم به پرداخت حق بیمه‌های سال ۱۳۸۸ پس از کسر مانده طلب تایید شده فوق الذکر به همراه جرایم دیرکرد آن جماعت به مبلغ ۴,۷۴۸ میلیون ریال طی ۱۰ قسط می‌گردد. شرکت تاکنون تمامی اقساط مورد نظر را پرداخت و به حساب طلب از سازمان تامین اجتماعی منظور کرده و با طرح دعوی در مراجع قضایی موفق به دریافت رای دادگاه بدوى و تجدید نظر در محکومیت سازمان تامین اجتماعی به استرداد وجوده دریافت شده، گردیده و در حال حاضر اقدامات مقتضی جهت دریافت مطالبات از سازمان تامین اجتماعی در جریان انجام می‌باشد.

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

شرکت اصلی		گروه		۹- موجودی مواد و کالا
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷۵,۰۰۸,۸۰۳,۹۰۵	۳۷۲,۷۲۱,۱۳۵,۲۴۷	۲۷۳,۰۷۹,۸۰۹,۱۸۳	۳۶۷,۷۸۸,۳۱۸,۱۰۳	مواد اولیه و بسته‌بندی
۴۶,۵۶۹,۲۰۴,۰۳۶	۵۳,۵۳۴,۷۹۱,۴۱۵	۴۶,۵۶۹,۲۰۴,۰۳۶	۵۳,۵۳۴,۷۹۱,۴۱۵	قطعات، لوازم یدکی و سایر
۲۲,۴۹۵,۹۷۵,۱۲۳	۷۱,۴۰۰,۷۰۷,۹۱۰	۲۲,۴۹۵,۹۷۵,۱۲۳	۷۱,۴۰۰,۷۰۷,۹۱۰	کار در جریان ساخت
۳۸,۱۶۸,۸۴۶,۸۱۰	۳۴,۸۷۱,۶۹۸,۴۲۱	۳۸,۱۶۸,۸۴۶,۸۱۰	۳۴,۸۷۱,۶۹۸,۴۲۱	کالای ساخته شده پایان دوره
۳۸۳,۲۴۲,۸۲۹,۸۷۴	۵۳۲,۵۳۸,۳۳۲,۹۹۳	۳۸۱,۳۱۳,۸۳۵,۱۵۲	۵۲۷,۵۹۵,۵۱۵,۸۴۹	جمع
۴۴,۵۴۱,۶۵۸,۶۸۶	۵۴,۰۱۹,۸۶۶,۸۰۸	۴۴,۵۴۱,۶۵۸,۶۸۶	۵۴,۰۱۹,۸۶۶,۸۰۸	اضافه میشود: کالای در راه
<b>۴۲۷,۷۸۴,۴۸۸,۵۶۰</b>	<b>۵۸۶,۵۵۸,۱۹۹,۸۰۱</b>	<b>۴۲۵,۸۵۵,۴۹۳,۸۳۸</b>	<b>۵۸۱,۶۱۵,۳۸۲,۶۵۷</b>	

۱ - ۹- موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی (شامل کاغذ و مقوا کتب درسی)، قطعات و لوازم یدکی شرکت اصلی و موجودیهای شرکت فرعی جمماً تا ارزش ۲۳۷,۷۰۳ میلیون ریال (۵۹۸,۶۹۴ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی و شامل کالای امانی دیگران نزدما) در مقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی، انفجار و صاعقه بیمه شده است.

۲ - ۹- موجودی کالای امانی دیگران نزد ما، مربوط به بهای کاغذ، مقوا و ضایعات کتب درسی متعلق به وزارت آموزش و پرورش بوده که به دلیل خرید این اقلام از محل مطالبات آن وزارت‌خانه، مانده این موجودیها با مطالبات مذکور (بادداشت ۱-۱۵)، تهاتر شده است.

۳ - ۹- کالای در راه مربوط به بهای آن بخش از اعتبار خرید کاغذ می‌باشد که در تاریخ ترازنامه در گمرک بوده و تا تاریخ تنظیم این گزارش کل آن به محل شرکت رسیده است.

۴ - ۹- مبلغ ۳۴/۹ میلیارد ریال موجودی کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به کتب درسی سری ۵۹ بوده که در انبار پخش کتب درسی می‌باشد.

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰ - سفارشات و پیش‌پرداختها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۳,۶۷۷,۷۱۲,۸۴۷	۲۸۲۰,۴۳۰,۱۶۸,۰۷۰	۱۳۷,۵۲۰,۲۱۴,۰۲۷	۲۸۲,۸۸۵,۵۷۳,۸۷۰
۱,۵۲۳,۴۲۰,۰۰۰	۱,۴۸۸,۱۷۸,۰۰۰	۱,۵۲۳,۴۲۰,۰۰۰	۱,۴۸۸,۱۷۸,۰۰۰
۱۲۵,۰۱۱,۱۳۲,۸۴۷	۲۸۳,۵۲۱,۳۴۶,۰۷۰	۱۳۹,۰۴۳,۶۳۴,۰۲۷	۲۸۴,۳۷۳,۷۵۱,۸۷۰
(۴۴,۵۴۱,۶۵۸,۶۸۶)	(۵۴,۰۱۹,۸۶۶,۰۰۸)	(۴۴,۵۴۱,۶۵۸,۶۸۶)	(۵۴,۰۱۹,۸۶۶,۰۰۸)
۸۰,۶۵۹,۴۷۴,۰۱۱	۲۲۹,۵۱۱,۴۷۹,۲۶۲	۹۴,۵۰۱,۰۹۷۵,۰۶۱	۲۳۰,۳۵۳,۸۸۵,۰۶۲
.	۲,۱۳۴,۰۸۰,۰۰۰	.	۲,۱۳۴,۰۸۰,۰۰۰
۱,۶۴۰,۹۵۷,۸۹۰	۲۰,۸۱,۲۱۴,۸۳۱	۱,۶۴۷,۳۴۴,۰۵۰	۲۰,۰۸۷,۲۳۳,۲۸۶
۱,۶۴۰,۹۵۷,۸۹۰	۴,۲۱۵,۲۹۴,۸۳۱	۱,۶۴۷,۳۴۴,۰۵۰	۴,۰۲۱,۳۱۳,۲۸۶
۸۲,۳۰۰,۴۳۲,۰۵۱	۲۳۳,۷۲۶,۷۷۴,۰۹۳	۹۶,۱۴۹,۳۲۰,۰۶۶	۲۳۴,۰۷۵,۱۹۸,۳۴۸

سفارشات خارجی:

مواد اولیه (بادداشت ۱۰-۱)

قطعات و لوازم یدکی

کسر میشود: کالای در راه

پیش‌پرداختها:

شرکت جاده ابریشم رایانه

سایر پیش‌پرداختها

۱ - ۱۰ - اقلام تشکیل دهنده سفارشات مواد اولیه به مبلغ ۲۸۲,۰۴۳ میلیون ریال مربوط به خرید های خارجی می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵۴,۰۲۰ میلیون ریال از آن وارد انبار شرکت گردیده است. صورت ریز اقلام تشکیل دهنده سفارشات به تفکیک نوع کالا بشرح زیر می باشد.

نوع کالا	مقدار - کیلوگرم	ریال
کاغذ سفید	۶,۰۵۰,۴۴۲	۱۹۲,۸۴۴,۳۱۲,۵۶۴
مقووا	۲,۰۱۰,۰۰۰	۶۵,۸۶۱,۰۵۵۷,۶۳۲
گاغذ گلاسه	۸۰۲,۰۰۰	۲۳,۳۳۷,۲۹۷,۸۷۴
	۸,۸۶۳,۴۴۲	۲۸۲,۰۴۳,۱۶۸,۰۷۰

**شکست اف سیست (سهامی عالم)**  
**ساده‌اشتهری، توضیحی صورتیای مالی**

سال مالی منتظری به ۱۳۹۲ شاهد یور ماه ۱۳۹۲

۱۱ - دارایی های ثابت مشهود  
 ۱۱ - جدول بهای تمام شده و استهلاک ابیشهیه داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است :

بهای تمام شده - ریال		استهلاک ابیشهیه - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک داراییهای	مانده در	مانده در
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱
-	-	-	-	-	-
۰۴۱۱۰۹۵۶۱۰	-	-	۰۴۱۱۰۹۵۶۱۰	-	-
۸۰۱۸۹۵۳۳۷۵۹	۸۰۱۸۹۵۳۳۷۵۹	۸۰۱۸۹۵۳۳۷۵۹	۸۰۱۸۹۵۳۳۷۵۹	۸۰۱۸۹۵۳۳۷۵۹	۸۰۱۸۹۵۳۳۷۵۹
۱۰۸۹۱۱۰۹۵۶۲۹۸	۱۰۸۹۱۱۰۹۵۶۲۹۸	۱۰۸۹۱۱۰۹۵۶۲۹۸	۱۰۸۹۱۱۰۹۵۶۲۹۸	۱۰۸۹۱۱۰۹۵۶۲۹۸	۱۰۸۹۱۱۰۹۵۶۲۹۸
۵۰۳۶۰۶۶۱۰۹۱۱	۵۰۳۶۰۶۶۱۰۹۱۱	۵۰۳۶۰۶۶۱۰۹۱۱	۵۰۳۶۰۶۶۱۰۹۱۱	۵۰۳۶۰۶۶۱۰۹۱۱	۵۰۳۶۰۶۶۱۰۹۱۱
۱۰۹۹۴۵۷۹۰۲۵۶	۱۰۹۹۴۵۷۹۰۲۵۶	۱۰۹۹۴۵۷۹۰۲۵۶	۱۰۹۹۴۵۷۹۰۲۵۶	۱۰۹۹۴۵۷۹۰۲۵۶	۱۰۹۹۴۵۷۹۰۲۵۶
۴۵۷۱۱۷۶۰۵۷۲	۴۵۷۱۱۷۶۰۵۷۲	۴۵۷۱۱۷۶۰۵۷۲	۴۵۷۱۱۷۶۰۵۷۲	۴۵۷۱۱۷۶۰۵۷۲	۴۵۷۱۱۷۶۰۵۷۲
۱۳۴۵۱۳۳۷۱۰۵۶	۱۳۴۵۱۳۳۷۱۰۵۶	۱۳۴۵۱۳۳۷۱۰۵۶	۱۳۴۵۱۳۳۷۱۰۵۶	۱۳۴۵۱۳۳۷۱۰۵۶	۱۳۴۵۱۳۳۷۱۰۵۶
۰۴۰۸۹۵۴۷۵۱	۰۴۰۸۹۵۴۷۵۱	۰۴۰۸۹۵۴۷۵۱	۰۴۰۸۹۵۴۷۵۱	۰۴۰۸۹۵۴۷۵۱	۰۴۰۸۹۵۴۷۵۱
۳۰۰۹۰۷۴۷۳۵۳۶	۳۰۰۹۰۷۴۷۳۵۳۶	۳۰۰۹۰۷۴۷۳۵۳۶	۳۰۰۹۰۷۴۷۳۵۳۶	۳۰۰۹۰۷۴۷۳۵۳۶	۳۰۰۹۰۷۴۷۳۵۳۶
۰۴۶۰۰۶۰۵۶۲	۰۴۶۰۰۶۰۵۶۲	۰۴۶۰۰۶۰۵۶۲	۰۴۶۰۰۶۰۵۶۲	۰۴۶۰۰۶۰۵۶۲	۰۴۶۰۰۶۰۵۶۲
زین	زین	زین	زین	زین	زین
ساختهان و محوله سازی	ساختهان و محوله سازی	ساختهان و محوله سازی	ساختهان و محوله سازی	ساختهان و محوله سازی	ساختهان و محوله سازی
تاسیسات	تاسیسات	تاسیسات	تاسیسات	تاسیسات	تاسیسات
۰۶۵۰۰۰۰۰	۰۶۵۰۰۰۰۰	۰۶۵۰۰۰۰۰	۰۶۵۰۰۰۰۰	۰۶۵۰۰۰۰۰	۰۶۵۰۰۰۰۰
ماشین آلات و تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات
۳۳۹۰۷۱۱۴۸۴۶۰	۳۳۹۰۷۱۱۴۸۴۶۰	۳۳۹۰۷۱۱۴۸۴۶۰	۳۳۹۰۷۱۱۴۸۴۶۰	۳۳۹۰۷۱۱۴۸۴۶۰	۳۳۹۰۷۱۱۴۸۴۶۰
ابزار آلات	ابزار آلات	ابزار آلات	ابزار آلات	ابزار آلات	ابزار آلات
۲۵۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰
آلت و مجموعات	آلت و مجموعات	آلت و مجموعات	آلت و مجموعات	آلت و مجموعات	آلت و مجموعات
۰۵۹۴۵۰۶۵۱۸	۰۵۹۴۵۰۶۵۱۸	۰۵۹۴۵۰۶۵۱۸	۰۵۹۴۵۰۶۵۱۸	۰۵۹۴۵۰۶۵۱۸	۰۵۹۴۵۰۶۵۱۸
۱۰۳۰۶۱۲۵۲۳	۱۰۳۰۶۱۲۵۲۳	۱۰۳۰۶۱۲۵۲۳	۱۰۳۰۶۱۲۵۲۳	۱۰۳۰۶۱۲۵۲۳	۱۰۳۰۶۱۲۵۲۳
۱۷۹۶۹۱۷۱۶	۱۷۹۶۹۱۷۱۶	۱۷۹۶۹۱۷۱۶	۱۷۹۶۹۱۷۱۶	۱۷۹۶۹۱۷۱۶	۱۷۹۶۹۱۷۱۶
۱۱۳۶۴۱۱۴۸۶۹	۱۱۳۶۴۱۱۴۸۶۹	۱۱۳۶۴۱۱۴۸۶۹	۱۱۳۶۴۱۱۴۸۶۹	۱۱۳۶۴۱۱۴۸۶۹	۱۱۳۶۴۱۱۴۸۶۹
۰۷۸۸۷۳۰۱۹۳۸	۰۷۸۸۷۳۰۱۹۳۸	۰۷۸۸۷۳۰۱۹۳۸	۰۷۸۸۷۳۰۱۹۳۸	۰۷۸۸۷۳۰۱۹۳۸	۰۷۸۸۷۳۰۱۹۳۸
۱۳۵۸۹۷۱۴۱۵۹	۱۳۵۸۹۷۱۴۱۵۹	۱۳۵۸۹۷۱۴۱۵۹	۱۳۵۸۹۷۱۴۱۵۹	۱۳۵۸۹۷۱۴۱۵۹	۱۳۵۸۹۷۱۴۱۵۹
۰۱۰۱۷۶۰۲۵۶۳۳	۰۱۰۱۷۶۰۲۵۶۳۳	۰۱۰۱۷۶۰۲۵۶۳۳	۰۱۰۱۷۶۰۲۵۶۳۳	۰۱۰۱۷۶۰۲۵۶۳۳	۰۱۰۱۷۶۰۲۵۶۳۳
۰۴۰۵۰۰۰۰۵۷۱	۰۴۰۵۰۰۰۰۵۷۱	۰۴۰۵۰۰۰۰۵۷۱	۰۴۰۵۰۰۰۰۵۷۱	۰۴۰۵۰۰۰۰۵۷۱	۰۴۰۵۰۰۰۰۵۷۱
۱۱۱۰۹۰۹۳۱۰۳۱	۱۱۱۰۹۰۹۳۱۰۳۱	۱۱۱۰۹۰۹۳۱۰۳۱	۱۱۱۰۹۰۹۳۱۰۳۱	۱۱۱۰۹۰۹۳۱۰۳۱	۱۱۱۰۹۰۹۳۱۰۳۱
۱۷۷۰۹۲۵۲۱۳۲۸	۱۷۷۰۹۲۵۲۱۳۲۸	۱۷۷۰۹۲۵۲۱۳۲۸	۱۷۷۰۹۲۵۲۱۳۲۸	۱۷۷۰۹۲۵۲۱۳۲۸	۱۷۷۰۹۲۵۲۱۳۲۸
۱۶۰۵۶۱۱۵۱۹	۱۶۰۵۶۱۱۵۱۹	۱۶۰۵۶۱۱۵۱۹	۱۶۰۵۶۱۱۵۱۹	۱۶۰۵۶۱۱۵۱۹	۱۶۰۵۶۱۱۵۱۹
۳۲۹۰۶۴۶۱۴۴۵۱۴	۳۲۹۰۶۴۶۱۴۴۵۱۴	۳۲۹۰۶۴۶۱۴۴۵۱۴	۳۲۹۰۶۴۶۱۴۴۵۱۴	۳۲۹۰۶۴۶۱۴۴۵۱۴	۳۲۹۰۶۴۶۱۴۴۵۱۴
۰۵۱۱۲۵۷۱۰۷۳۶	۰۵۱۱۲۵۷۱۰۷۳۶	۰۵۱۱۲۵۷۱۰۷۳۶	۰۵۱۱۲۵۷۱۰۷۳۶	۰۵۱۱۲۵۷۱۰۷۳۶	۰۵۱۱۲۵۷۱۰۷۳۶
۱۷۷۰۹۲۵۲۱۳۲۸	۱۷۷۰۹۲۵۲۱۳۲۸	۱۷۷۰۹۲۵۲۱۳۲۸	۱۷۷۰۹۲۵۲۱۳۲۸	۱۷۷۰۹۲۵۲۱۳۲۸	۱۷۷۰۹۲۵۲۱۳۲۸
۰۱۷۹۰۳۸۷۰۵۶۵	۰۱۷۹۰۳۸۷۰۵۶۵	۰۱۷۹۰۳۸۷۰۵۶۵	۰۱۷۹۰۳۸۷۰۵۶۵	۰۱۷۹۰۳۸۷۰۵۶۵	۰۱۷۹۰۳۸۷۰۵۶۵
۰۴۵۷۵۱۸۴۵۵	۰۴۵۷۵۱۸۴۵۵	۰۴۵۷۵۱۸۴۵۵	۰۴۵۷۵۱۸۴۵۵	۰۴۵۷۵۱۸۴۵۵	۰۴۵۷۵۱۸۴۵۵
۰۵۶۷۵۱۹۰۵۶۱۹	۰۵۶۷۵۱۹۰۵۶۱۹	۰۵۶۷۵۱۹۰۵۶۱۹	۰۵۶۷۵۱۹۰۵۶۱۹	۰۵۶۷۵۱۹۰۵۶۱۹	۰۵۶۷۵۱۹۰۵۶۱۹
۱۱۱۰۹۰۹۵۶۱۰	۱۱۱۰۹۰۹۵۶۱۰	۱۱۱۰۹۰۹۵۶۱۰	۱۱۱۰۹۰۹۵۶۱۰	۱۱۱۰۹۰۹۵۶۱۰	۱۱۱۰۹۰۹۵۶۱۰
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱

۱-۱-۱-۱- به دلیل توغف فایلهای تولیدی شرکت فرعی از سال ۱۳۸۹ تولیدی آن مadol است . نوخ استهلاک آنها محاسبه و منظور شده است .

سفارشات و پیش برد اختشابی سرمایه‌ای  
 جمع کل

ساده‌اشتایی توضیحی صور تهای مالی

سال مالی منتظمی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

است: ایڈمز ۲۷ شویور ۱۹۴۶ء کے ۲۳ جولائی کو ہبھی ہوتے ہیں۔

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۳ - ۱۱ - داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۹۵۵,۰۴۹ میلیون ریال (داراییهای ثابت شرکت اصلی تا ارزش ۹۵۱,۵۴۹ میلیون ریال) در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۲ - داراییهای ناممشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۷,۴۷۶,۱۰۰	۶۷,۴۷۶,۱۰۰	۳۲۲,۲۹۶,۰۷۲	۳۲۲,۲۹۶,۰۷۲
<b>۶۷,۴۷۶,۱۰۰</b>	<b>۶۷,۴۷۶,۱۰۰</b>	<b>۳۲۲,۲۹۶,۰۷۲</b>	<b>۳۲۲,۲۹۶,۰۷۲</b>

حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی

۱۳ - سرمایه‌گذاریهای بلندمدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۳۲۰,۴۰,۰۰۰	۳۲۰,۴۰,۰۰۰	۳۲۰,۴۰,۰۰۰	۳۲۰,۴۰,۰۰۰
۱,۹۴۷,۰۴۰,۰۰۰	۱,۹۴۷,۰۴۰,۰۰۰	۳۲۰,۴۰,۰۰۰	۳۲۰,۴۰,۰۰۰
۱۸,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
<b>۲۰,۳۱۷,۰۴۰,۰۰۰</b>	<b>۲۰,۳۱۷,۰۴۰,۰۰۰</b>	<b>۱۸,۴۰۲,۰۴۰,۰۰۰</b>	<b>۱۸,۴۰۲,۰۴۰,۰۰۰</b>

شرکت فرعی - شرکت مرکب البرز ایران  
ساختمان شرکت تعاونی اتحادیه صنف چاپخانه داران

سپرده های سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی

۱ - ۱۳ - 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 ، سرمایه‌گذاری و ..... می باشد. بدلیل ورود انواع مرکب های خارجی و شرایط حاکم بر بازار ، ادامه فعالیت های تولیدی شرکت در حال حاضر امکان پذیر نبوده و بدین لحاظ شرکت از سال مالی قبل به فعالیتهای بازرگانی در زمینه واردات و فروش مرکب اشتغال داشته است، درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام شرکت مرکب البرز ایران تحت سرفصل سایر درآمدهای عملیاتی (یادداشت ۲۸) انعکاس یافته است.

تعداد سهام شرکت افست ۲۱,۲۹۵ سهم (متعادل ۸۳/۵٪ کل سرمایه آن) بوده و حدود ۱۶/۴٪ دیگر سرمایه آن به شرکت گرافیکو اس آ. تعلق دارد.

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۱۴ - حسابهای پرداختنی تجاری

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۸,۲۵۲,۵۵۵,۹۵۷	۹۴,۰۶۳,۹۱۹,۸۰۳	۱۰۸,۲۵۲,۵۵۵,۹۵۷	۹۴,۰۶۳,۹۱۹,۸۰۳
۷,۲۶۷,۱۰۴,۲۴۷	۸,۸۴۳,۳۶۸,۷۶۵	.	.
۱,۶۲۱,۲۶۴,۰۰۰	۲,۰۶۵,۹۵۰,۰۰۰	۱,۶۲۱,۲۶۴,۰۰۰	۲,۰۶۵,۹۵۰,۰۰۰
۲,۱۹۳,۴۹۰,۰۰۰	۸۸۶,۰۳۷,۴۰۸	۲,۱۹۳,۴۹۰,۰۰۰	۸۸۶,۰۳۷,۴۰۸
<b>۱۱۹,۳۳۴,۴۱۴,۳۰۴</b>	<b>۱۰۶,۳۵۹,۲۷۵,۹۷۶</b>	<b>۱۱۲,۰۶۷,۳۰۹,۹۵۷</b>	<b>۹۷,۵۱۵,۹۰۷,۲۱۱</b>

۱۵ - سایر حسابهای پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۴,۱۶۱,۱۹۱,۸۹۶	۱,۲۱۶,۰۵۵,۰۰۰,۸۸۸	۱,۰۰۴,۱۶۱,۱۹۱,۸۹۶	۱,۲۱۶,۰۵۵,۰۰۰,۸۸۸
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۹۹۱,۳۲۹,۴۰۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۲۵۶,۳۲۹,۴۰۸
۱۱,۴۹۹,۰۲۰,۷۵۲	۱۱,۱۹۱,۱۵۴,۲۴۰	۱۱,۴۹۹,۰۲۰,۷۵۲	۱۱,۱۹۱,۱۵۴,۲۴۰
۲۰,۶۷,۴۷۴,۲۲۱	۷,۵۶۰,۷۱۸,۶۹۴	۲,۳۵۷,۱۱۴,۲۲۱	۷,۸۸۰,۱۲۴,۶۹۴
۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۰,۶۴۰,۰۰۰	۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۰,۶۴۰,۰۰۰
۲,۵۱۹,۰۵۲,۶۱۱	۴,۱۳۲,۶۷۳,۹۶۷	۲,۰۴۱,۳۷۵,۰۷۰	۴,۱۶۱,۰۸۱,۷۱۸
۶۰۹,۱۶۹,۶۷۰	۹۹۵,۹۴۶,۲۱۰	۶۱۲,۳۲۷,۵۰۴	۱,۰۰۳,۵۰۶,۶۱۱
۳۰,۵۶۰,۲۲۳,۵۰۲	.	۴,۴۵۲,۹۰۷,۹۸۵	.
۹۲۰,۰۲۵,۰۰۰	.	۹۲۰,۰۲۵,۰۰۰	.
<b>۷,۴۲۱,۱۸۷,۶۶۲</b>	<b>۱۶,۳۷۶,۸۶۹,۲۳۴</b>	<b>۷,۴۵۸,۳۷۱,۳۵۱</b>	<b>۱۷,۱۵۹,۴۵۲,۷۹۲</b>
<b>۱,۰۶۶,۰۹۲,۱۴۵,۳۱۴</b>	<b>۱,۳۰۳,۰۶۴,۳۲۲,۶۴۱</b>	<b>۱,۰۶۷,۸۴۲,۲۲۳,۷۷۹</b>	<b>۱,۳۰۴,۴۶۷,۲۹۰,۳۵۱</b>

۱ - ۱۵ - مبلغ ۱,۲۱۶,۰۵۵ میلیون ریال طلب سازمان پژوهش به شرح زیر حاصل شده است :

ریال
۶۳۳,۳۴۱,۰۵۲۳,۳۴۶
۶۲۷,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴۴,۶۰۶,۵۲۲,۴۵۸)
۱,۲۱۶,۰۵۵,۰۰۰,۸۸۸

مانده طلب دفتری سازمان

وجوه دریافتی

هزینه های تامین مالی خرید کاغذ و مقوا سهم سازمان

شرکت افست (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶ - پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲۴,۹۲۸,۳۸۱,۰۸۳	.	۲۴,۹۲۸,۳۸۱,۰۸۳
۱۰,۱۹۳,۵۱۸,۶۶۷	۴,۸۱۹,۵۲۹,۴۰۸	۱۰,۱۹۳,۵۱۸,۶۶۷	۴,۸۱۹,۵۲۹,۴۰۸
<b>۱۰,۱۹۳,۵۱۸,۶۶۷</b>	<b>۲۹,۷۴۷,۹۱۰,۴۹۱</b>	<b>۱۰,۱۹۳,۵۱۸,۶۶۷</b>	<b>۲۹,۷۴۷,۹۱۰,۴۹۱</b>

پیش دریافت از مشتریان:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۱ - ۱۶ - پیش دریافت از اشخاص وابسته مربوط به دفتر انتشارات کمک آموزشی در مورد واریز وجوده مجلات رشد میباشد.

۱۷ - ذخیره مالیات

۱ - ۱۷ - گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۹۳۹,۹۵۳,۳۰۳	۳۱,۷۰۴,۵۶۳,۵۴۵	مانده ابتدای سال
۲۹,۲۸۰,۳۹۲,۲۲۲	۲۴,۳۷۵,۶۶۸,۱۰۸	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۱۰,۵۱۵,۷۸۱,۹۸۰)	(۲۴,۲۵۵,۰۶۳,۹۱۸)	پرداخت طی سال
<b>۳۱,۷۰۴,۵۶۳,۵۴۵</b>	<b>۴۱,۸۲۵,۱۶۷,۷۳۵</b>	

۲ - ۱۷ - خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح جدول صفحه بعد است.

**شرکت افست (سهامی عام)**

**ساده‌نگاری، توضیحی، صدور ثوابی مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۳ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**نحوه تشخیص**

**۱۳۹۷/۰۶/۲۱**

**۳-۱۷- خلاصه وضع مالیانی و ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:**

نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مالیات - ریال	مالیات - دلار	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تاریخ شده	قدمی	تشخیص	ابزاری	درآمد مشمول مالیات	سود (زاین) ابزاری	نحوه مالی
رسیدگی به دفاتر	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۱	۶,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۱	-	۷,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۱	۲,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۱	۳۴,۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۱	۳۴,۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۱	۱۳۹۱/۰۶/۱۳
در جریان رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۱	-	۱۱,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۱	۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۱	۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۱	۱۳۹۱/۰۶/۱۳	
در جریان رسیدگی	۲	۲	۲	۲	۲	۲,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۱	-	-	۲,۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۱	۱۱,۱۲۲	۱۱,۱۲۲	۱۳۹۱/۰۶/۱۳
رسیدگی نشده	۱	۱	۱	۱	۱	۳۶,۸۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۱	-	-	۳۶,۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۱	۱۰۱	۱۰۱	۱۳۹۱/۰۶/۱۳
						۳۱,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۱	-	-	۳۱,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۱	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۱	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۱	۱۳۹۱/۰۶/۱۳
						۳۱,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۱	-	-	۳۱,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۱	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۱	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۱	۱۳۹۱/۰۶/۱۳
						(۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۱)	(۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۱)	(۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۱)	(۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۱)	(۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۱)	(۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۱)	۱۳۹۱/۰۶/۱۳
						۳۱,۰۳۰,۴۰,۰۰۰,۱	۳۱,۰۳۰,۴۰,۰۰۰,۱	۳۱,۰۳۰,۴۰,۰۰۰,۱	۳۱,۰۳۰,۴۰,۰۰۰,۱	۳۱,۰۳۰,۴۰,۰۰۰,۱	۳۱,۰۳۰,۴۰,۰۰۰,۱	۱۳۹۱/۰۶/۱۳

پیش برد اخیرهای مالیاتی

۴- ۱۷- عملکرد سه سال قبل شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ طی سه سال قبل قطعی و ترتیب برد اخیر و تسویه آن داده شده است.

۵- ۱۷- مالیات عملکرد نوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۱۱ مود حسابرسی مالیاتی قرار گرفته و کیا زاش مالیاتی مروبط در موعد مقرر تحويل گردیده، برگ تشخیص مالیات نوره مذکور با مالیاتی به مبلغ ۴,۸۷,۸۸,۷۷,۷,۷ ریال در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۳ به شرکت ابلاغ شده.

نسبت به برگ تشخیص مذکور اعتراض به عمل آمده و نتیجه آن تاکنون قفلی نشده است.

۶- ۱۷- برگ قطعی مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۱ در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۹ به شرکت ابلاغ گردیده و مود قول شرکت بوده است.

۷- ۱۷- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۱ مود حسابرسی مالیاتی فوار گرفته و کیا زاش مالیاتی مرووط در موعد مقرر تحويل گردیده تا تاریخ تمیه آین بladashtha برگ تشخیص آن به شرکت از آن نشده است.

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۱۸ – سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۵۰۳,۱۶۱,۶۷۰	۶,۸۳۸,۰۲۸,۶۹۴	۳,۵۰۳,۱۶۱,۶۷۰	۶,۸۳۸,۰۲۸,۶۹۴
۲۰,۰۳۶,۸۱۵,۶۱۴	۱۸,۷۴۱,۶۶۶,۲۶۲	۲۰,۰۳۶,۸۱۵,۶۱۴	۱۸,۷۴۱,۶۶۶,۲۶۲
<b>۲۳,۵۳۹,۹۷۷,۲۸۴</b>	<b>۲۵,۵۷۹,۶۹۴,۹۵۶</b>	<b>۲۳,۵۳۹,۹۷۷,۲۸۴</b>	<b>۲۵,۵۷۹,۶۹۴,۹۵۶</b>

سود سهام پرداختنی:

مانده سود سهام مصوب سال مالی جاری

مانده سود سهام قبل از ۱۳۹۳/۶/۳۱

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۱۹ - تسهیلات مالی دریافتی

۱ - ۱۹ - خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		الف - به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	تسهیلات دریافتی از بانکها - ریالی
۲۱۸,۹۳۴,۷۹۵,۰۲۷	۱۵۰,۸۰۵,۸۳۸,۰۳۸	۲۱۸,۹۳۴,۷۹۵,۰۲۷	۱۵۰,۸۰۵,۸۳۸,۰۳۸	کسر می‌شود: سود و کارمزد سنت آتی
(۱۸,۶۳۷,۳۸۹,۰۲۷۶)	(۱۴,۲۲۶,۲۷۵,۹۷۶)	(۱۸,۶۳۷,۳۸۹,۰۲۷۶)	(۱۴,۲۲۶,۲۷۵,۹۷۶)	کسر می‌شود: حصه بلندمدت
۲۰۰,۲۹۷,۴۰۵,۹۹۴	۱۳۶,۵۷۹,۵۶۲,۰۶۲	۲۰۰,۲۹۷,۴۰۵,۹۹۴	۱۳۶,۵۷۹,۵۶۲,۰۶۲	حصه جاری
(۱۲,۹۰۲,۵۹۲,۴۵۷)	(۴,۱۲۴,۲۰۸,۷۲۹)	(۱۲,۹۰۲,۵۹۲,۴۵۷)	(۴,۱۲۴,۲۰۸,۷۲۹)	
<b>۱۸۶,۳۹۴,۸۱۳,۵۳۷</b>	<b>۱۳۲,۴۵۵,۲۵۲,۳۲۳</b>	<b>۱۸۶,۳۹۴,۸۱۳,۵۳۷</b>	<b>۱۳۲,۴۵۵,۳۵۲,۳۲۳</b>	

شرکت اصلی		گروه		ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰۰,۲۹۷,۴۰۵,۹۹۴	۱۳۶,۵۷۸,۱۵۲,۶۳۴	۲۰۰,۲۹۷,۴۰۵,۹۹۴	۱۳۶,۵۷۸,۱۵۲,۶۳۴	% ۲۱۲۲
<b>۲۰۰,۲۹۷,۴۰۵,۹۹۴</b>	<b>۱۳۶,۵۷۸,۱۵۲,۶۳۴</b>	<b>۲۰۰,۲۹۷,۴۰۵,۹۹۴</b>	<b>۱۳۶,۵۷۸,۱۵۲,۶۳۴</b>	

شرکت اصلی		گروه		ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸۶,۳۹۴,۸۱۳,۵۳۷	.	۱۸۶,۳۹۴,۸۱۳,۵۳۷	.	سال مالی ۹۳-۹۴
۹,۹۸۵,۸۹۰,۹۸۷	۱۳۲,۶۶۱,۴۵۱,۱۶۴	۹,۹۸۵,۸۹۰,۹۸۷	۱۳۲,۶۶۱,۴۵۱,۱۶۴	سال مالی ۹۴-۹۵
۳,۹۱۶,۷۰۱,۴۷۰	۳,۹۱۶,۷۰۱,۴۷۰	۳,۹۱۶,۷۰۱,۴۷۰	۳,۹۱۶,۷۰۱,۴۷۰	سال مالی ۹۵-۹۶
<b>۲۰۰,۲۹۷,۴۰۵,۹۹۴</b>	<b>۱۳۶,۵۷۸,۱۵۲,۶۳۴</b>	<b>۲۰۰,۲۹۷,۴۰۵,۹۹۴</b>	<b>۱۳۶,۵۷۸,۱۵۲,۶۳۴</b>	

د - به تفکیک نوع وثیقه

تسهیلات مذکور در قبال اسناد و اوراق بهادر تضمینی به مبلغ ۱,۲۶۰ میلیارد ریال از بانکهای صادرات و تجارت اخذ گردیده است.

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۲ - ۱۹ - با توجه به نوسانات شدید نرخ ارز در طی سالهای اخیر و لزوم پرداخت کل طلب فروشنده‌گان خارجی به دلیل تحریم‌های جهانی اعمال شده، شرکت با کمبود نقدینگی جهت خرید کاغذ و مقوای برای چاپ کتب درسی مواجه شده و بنا به تعهدات خود در زمینه چاپ به موقع کتب درسی و با توجه به وضعیت سرمایه در گردش ناشی از خرید مواد اولیه تا دریافت وجه آن، ناگزیر به تأمین نقدینگی از طریق اخذ تسهیلات مالی از سیستم بانکی گردیده که نهایتاً منجر به تحمیل هزینه‌های مالی نسبتاً عمدہ‌ای به شرکت گردیده است، از آنجایی که این موارد قبلاً وجود نداشته و شرکت در ایجاد آنها نقشی نداشته است لذا با مذکورات بعمل آمده با مستولین سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی و اخذ موافقت ایشان مقرر گردید تا جمماً مبلغ ۴۵۸ میلیون ۴۴،۶۰۶،۵۲۲،۴۵۸ ریال (سال مالی قبل ۴۴۳، ۴۴۳ میلیون ۵۸،۳۶۲،۶۴۰ ریال) از هزینه‌های تأمین مالی تحمیل شده به شرکت در دوره جاری به حساب بدھی سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی منظور گردد.

#### ۲۰ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۷,۲۸۱,۴۹۷,۳۱۱	۵۵,۴۲۳,۰۵۶,۱۶۰	۴۷,۶۷۱,۴۶۱,۲۲۶	۵۵,۹۳۸,۹۹۰,۲۸۸
(۱۱,۸۴۲,۷۳۹,۲۰۱)	(۱۸,۳۲۶,۳۴۴,۲۸۶)	(۱۱,۸۴۲,۷۳۹,۲۰۱)	(۱۸,۳۶۶,۹۵۷,۰۴۸)
۱۹,۹۸۴,۲۹۸,۰۵۰	۲۵,۸۴۳,۷۷۵,۸۵۷	۲۰,۱۱۰,۲۶۸,۲۶۳	۲۵,۹۸۴,۹۳۸,۱۷۰
<b>۵۵,۴۲۲,۰۵۶,۱۶۰</b>	<b>۶۲,۹۴۰,۴۸۷,۷۳۱</b>	<b>۵۵,۹۳۸,۹۹۰,۲۸۸</b>	<b>۶۳,۵۵۶,۹۷۱,۴۱۰</b>

مانده در ابتدای سال  
پرداخت شده طی سال  
ذخیره تأمین شده  
مانده در پایان سال

#### ۲۱ - سرمایه

- سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال منقسم به سهام ۱,۰۰۰ ریالی با نام می باشد.
- اسامی سهامداران عمدہ شرکت اصلی، تعداد و درصد سهام ایشان در تاریخ ۱۳۹۴/۶/۳۱ بشرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	وزارت آموزش و پرورش
۴۲/۵۸	۸۵,۱۶۴,۲۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران(سهامی عام)
۱۶/۰۹	۳۲,۱۷۰,۱۴۸	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۴۱/۳۳	۸۲,۶۶۵,۶۵۲	
<b>۱۰۰</b>	<b>۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

#### ۲۲ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و مواد ۵۳ اساسنامه شرکت اصلی و ۳۸ اساسنامه شرکت فرعی از محل سود قابل تخصیص سالهای قبل شرکت اصلی و فرعی معادل یک بیستم آن به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت افست (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳ – سایر اندوخته‌ها

گردش سایر اندوخته‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
مانده در	مانده در
پایان سال	پایان سال
ریال	ریال
<u>۲۲,۵۵۱,۲۲۷,۷۱۴</u>	<u>۲۲,۵۵۱,۲۲۷,۷۱۴</u>
<u>۲۲,۵۵۱,۲۲۷,۷۱۴</u>	<u>۲۲,۵۵۱,۲۲۷,۷۱۴</u>

گروه:

اندوخته عمومی

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
ریال	ریال
<u>۲۰۰,۲۹,۷۳۱,۷۰۶</u>	<u>۲۰۰,۲۹,۷۳۱,۷۰۶</u>
<u>۲۰۰,۲۹,۷۳۱,۷۰۶</u>	<u>۲۰۰,۲۹,۷۳۱,۷۰۶</u>

شرکت اصلی:

اندوخته عمومی

۲۴ – سهم اقلیت

سهم اقلیت در شرکت فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
ریال	ریال
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۲,۴۲۷,۹۳۸	۴۲,۴۲۷,۹۳۸
۴۹۷,۱۹۶,۳۹۶	۴۹۷,۱۹۶,۳۹۶
۵,۵۹۲,۲۰۰,۴۶	۵,۷۵۵,۸۶۰,۲۰۱
<u>۶,۵۵۱,۸۲۴,۳۸۰</u>	<u>۶,۷۱۵,۴۸۴,۵۳۵</u>

سرمایه

اندوخته قانونی

سایر اندوخته‌ها

سود انباشته

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۲۵ - درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات

تفکیک سرفصل فوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱
ریال	ریال
۹۷۳,۱۲۲,۹۰۹,۷۹۸	۱,۲۵۲,۵۷۶,۸۶۹,۶۳۶
۸۷,۸۵۰,۴۰۶,۳۴۴	۷۷,۴۴۶,۵۵۱,۶۶۷
۲۸,۹۶۵,۳۲۰,۰۰۰	۱۹,۱۰۱,۵۰۰,۰۰۰
<b>۱۰,۸۹,۹۳۸,۶۲۶,۱۴۲</b>	<b>۱,۳۴۹,۱۲۴,۹۲۱,۳۰۳</b>

**گروه:**

درآمد حاصل از فروش و ارائه خدمات چاپ  
 فروش انواع کاغذ ایرانی و خارجی  
 فروش مركب و ضدچسب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱
ریال	ریال
۸۲۴,۰۶۸,۹۷۰,۴۲۳	۱۰,۸۲,۴۱۴,۸۳۲,۶۷۵
۸۷,۸۵۰,۴۰۶,۳۴۴	۷۷,۴۴۶,۵۵۱,۶۶۷
۴۴,۲۳۶,۶۶۷,۱۲۳	۸۰,۹۳۹,۰۹۰,۵۷۰
<b>۵۴,۹۸۹,۰۰۵,۸۷۳</b>	<b>۵۶,۰۸۶,۶۴۰,۹۶۵</b>
۱۳,۳۱۱,۴۰۲,۴۰۶	.
۱۸,۰۱۸,۷۷۴,۴۱۷	۴,۴۷۵,۷۷۱,۷۶۱
۱۳,۰۸۱,۰۵۲۵,۶۲۵	۱۸,۳۵۰,۲۰۴,۰۰۶
۴,۹۱۶,۶۱۳,۹۳۱	۹,۳۱۰,۳۲۹,۴۵۹
<b>۱,۰۶,۹۷۳,۳۱۶,۱۴۲</b>	<b>۱,۳۴۰,۰۲۲,۴۲۱,۳۰۳</b>

**شرکت اصلی:**

**فروش محصولات :**

فروش کتب ابتدایی (بادداشت ۱ - ۲۵)

فروش انواع کاغذ ایرانی و خارجی

فروش CD آموزشی

درآمد حاصل از ارائه خدمات:

مجلات رشد

کتب ابتدایی

کتب راهنمایی و متوسطه

نشریات

سایر سفارشات

جمع فروش و درآمد ارائه خدمات

۱ - ۲۵ - خلاصه وضعیت فروش کتب ابتدایی بشرح زیر می باشد :

ریال	فروش ناخالص
۱,۲۷۱,۴۹۰,۱۶۴,۶۰۵	۲/۵ درصد حق موزعین موضوع ماده ۴ قرارداد انتشار با سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
(۳۲,۱۴۲,۷۶۰,۰۳۹)	حق تأثیف (اثر) موضوع بند ۸-۱ قرارداد انتشار با سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی
(۷۹,۱۳۴,۶۸۵,۵۸۶)	تفاوت بهای پشت جلد کتاب با بهای واقعی عوامل تولید، موضوع قرارداد منعقده با سازمان پژوهش
(۷۶,۷۹۷,۸۸۶,۳۰۵)	و برنامه ریزی آموزشی وزارت آموزش و پرورش (بادداشت ۱-۲۵)
<b>۱,۰۸۳,۴۱۴,۸۳۲,۶۷۵</b>	

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۱ - ۲۵ - قرارداد تولید، توزیع و فروش کتب درسی ابتدائی سری ۵۹ نیز عمدتاً با همان شرایط تولید و توزیع کتب سری ۵۸ بوده که خلاصه

آن به شرح زیر می‌باشد :

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

(۲) قیمت پشت جلد هر عنوان کتاب بر اساس عوامل موثر و مولفه‌هایی به شرح زیر تعیین می‌شود :

بهای کاغذ : بهای C&F گمرک و سایر هزینه‌های ترخیص و حمل

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

توزیع و سایر هزینه‌ها : سهم سرمایه گذار، هزینه‌های حمل، انبار داری، ۲/۵ درصد حق الزحمه موزعین، منسوبه، ضایعات، لیتوگرافی،

رول بازنگنی و حق اثر

(۳) ۶ درصد (سری ۵۸، ۵۹ درصد) از بهای پشت جلد بعنوان حق اثر به حساب سازمان منظور می‌گردد.

ضمناً طبق تبصره ۲ قرارداد تولید کتب درسی سری ۵۹ با سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی هر گونه افزایش یا کاهش نسبت به محاسبات بهای پشت جلد کتاب که از طرف سازمان پژوهش در بهای پشت جلد کتاب اعمال گردد، به حساب سازمان منظور خواهد شد.

در سال مالی جاری و سال مالی قبل به دلیل آنکه برآورد هزینه‌های تولید کتاب که مبنای محاسبه پشت جلد آنها بوده، بیشتر از بهای واقعی تولید آنها گردیده است، لذا مبالغی به عنوان تفاوت بها محاسبه شده و به شرح فوق به بدھکار حساب فروش و بستانکار حساب سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی وزارت آموزش و پرورش منظور گردیده است.

۲ - ۲۵ - مشتریان عمدۀ محصولات شرکت اصلی بر اساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش
	ریال		ریال
۷۷	۸۲۴,۰۶۸,۹۷۰,۴۲۳	۸۱/۴۶	۱,۰۸۳,۴۹۴,۸۳۲,۶۷۵
۱۱/۹۵	۱۲۶,۷۸۴,۴۳۷,۴۷۷	۹/۶۳	۱۲۸,۰۵۹,۴۲۳,۸۸۲
۱/۸۱	۱۳,۳۱۱,۴۰۲,۴۰۶	۰/۰۲	۲۶۴,۷۳۷,۵۰۴
۱/۸۲	۱۸,۵۱۸,۷۲۴,۴۱۷	۰/۳۴	۴,۴۷۵,۷۷۱,۷۶۱
۰/۰۲	۵,۴۹۱,۷۳۷,۲۵۰	۰/۴۱	۵,۴۹۱,۷۳۷,۲۵۰
۶/۹۰	۷۲,۷۹۸,۰۴۴,۱۶۹	۸/۱۴	۱۰۸,۳۱۶,۹۱۸,۲۳۱
۱۰۰	۱,۰۶۰,۹۷۳,۳۱۶,۱۴۲	۱۰۰	۱,۳۳۰,۰۲۳,۴۲۱,۳۰۳

ادارات آموزش و پرورش

وزارت آموزش و پرورش - دفتر کمک آموزشی

سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی

شرکت چاپ و نشر کتابهای درسی ایران

روزنامه ایران

سایرین

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۲۶- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	گروه:
ریال ۳۳۱,۳۶۷,۴۳۶,۲۸۵	ریال ۲۷۳,۰۷۹,۸۰۹,۱۸۳	موجودی مواد اولیه و بسته بندی در ابتدای سال
۵۵۵,۷۴۴,۸۲۵,۴۶۵	۸۵۷,۰۹۰,۵۷۰,۸۱۴	خرید طی سال (بادداشت ۲۶-۱)
۸۸۷,۱۱۲,۲۶۱,۷۵۰	۱,۱۳۰,۱۷۰,۳۷۹,۹۹۷	مواد آماده مصرف
(۲۷۳,۰۷۹,۸۰۹,۱۸۳)	(۳۶۷,۷۸۸,۳۱۸,۱۰۳)	موجودی مواد اولیه و بسته بندی در پایان سال
۶۱۲,۱۰۳,۴۵۷,۸۴۵	۷۶۰,۶۲۵,۳۹۴,۳۳۴	مواد مستقیم مصرفی
۷۲,۳۱۸,۵۲۲,۱۷۱	۹۰,۴۲۱,۰۲۷۹,۹۶۰	دستمزد مستقیم (بادداشت ۲۶-۲)
۱۵۴,۵۵۵,۴۶۹,۳۳۷	۱۷۱,۶۰۹,۳۰۲,۹۷۵	(بادداشت ۲۶-۳)
(۲۴,۴۹۰,۹۵۷,۰۷۶)	(۲۷,۰۲۳,۲۷۱,۰۴۳)	(بادداشت ۲۶-۵)
۸۱۴,۴۸۶,۴۹۲,۲۷۷	۹۹۵,۴۲۹,۷۰۶,۲۲۶	هزینه‌های جذب نشده در تولید
۵۵,۷۰۱,۶۱۱,۵۶۸	۹۸,۰۸۰,۳۴۸,۵۳۱	بهای تمام شده کالای تولید شده
۷,۶۱۰,۴۸۸,۹۸۳	۲۳,۴۹۵,۹۷۵,۱۲۳	موجودی کالای خریداری شده طی سال
(۲۳,۴۹۵,۹۷۵,۱۲۳)	(۷۱,۴۰۰,۷۰۷,۹۱۰)	اضافه میشود : کار در جریان ابتدای سال
(۳۸,۱۶۸,۸۴۶,۸۱۰)	(۴۲,۸۰۰,۲۲۴,۲۲۱)	کسر میشود : کار در جریان پایان سال
۸۱۶,۱۳۳,۷۷۰,۸۹۵	۱,۰۰۲,۸۰۵,۰۹۷,۷۴۹	موجودی پایان دوره
۴۵,۹۲۵,۰۰۰	۱۲,۳۷۵,۰۰۰	بهای تمام شده کالای و خدمات آماده برای فروش
۸۱۶,۱۷۹,۶۹۵,۸۹۵	۱,۰۰۲,۸۱۷,۴۷۲,۷۴۹	بهای تمام شده کتاب فروش رفته (قرآن مجید)
		بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	شرکت اصلی:
ریال ۳۳۰,۷۷۱,۰۹۹,۰۵۶	ریال ۲۷۵,۰۰۸,۸۰۳,۹۰۵	موجودی مواد اولیه و بسته بندی در ابتدای سال
۵۵۶,۳۴۱,۱۶۲,۶۹۴	۸۵۸,۳۵۷,۷۲۵,۶۷۶	(بادداشت ۱-۲۶) خرید طی سال
۸۸۷,۱۱۲,۲۶۱,۷۵۰	۱,۱۳۲,۳۶۶,۵۲۹,۵۸۱	مواد آماده مصرف
(۷۷۵,۰۰۸,۸۰۳,۹۰۵)	(۳۷۲,۰۷۳,۱,۱۳۵,۰۴۷)	موجودی مواد اولیه و بسته بندی در پایان سال
۶۱۲,۱۰۳,۴۵۷,۸۴۵	۷۶۰,۶۳۵,۳۹۴,۳۳۴	مواد مستقیم مصرفی
۷۲,۳۱۸,۵۲۲,۱۷۱	۹۰,۴۲۱,۰۷۹,۹۶۰	(بادداشت ۲-۲۶) دستمزد مستقیم
۱۵۴,۱۹۰,۲۶۴,۶۴۳	۱۷۱,۴۳۷,۸۱۲,۲۸۰	(بادداشت ۴-۲۶) سربار تولید
(۲۴,۱۲۵,۷۵۲,۳۸۲)	(۲۷,۰۶۴,۷۸۰,۳۴۸)	(بادداشت ۵-۲۶) هزینه‌های جذب نشده در تولید
۸۱۴,۴۸۶,۴۹۲,۲۷۷	۹۹۵,۴۲۹,۷۰۶,۲۲۶	بهای تمام شده کالای تولید شده
۳۶,۸۱۴,۰۷۸,۹۹۶	۷۶,۵۸۶,۴۴۹,۶۷۲	خرید سی دی آموزشی
۷,۶۱۰,۴۸۸,۹۸۳	۲۲,۴۹۵,۹۷۵,۱۲۳	اضافه میشود: کار در جریان ابتدای سال
(۲۳,۴۹۵,۹۷۵,۱۲۳)	(۷۱,۴۰۰,۷۰۷,۹۱۰)	(بادداشت ۹) کسر میشود: کار در جریان پایان سال
(۳۸,۱۶۸,۸۴۶,۸۱۰)	(۳۴,۸۷۱,۶۹۸,۴۲۱)	(بادداشت ۹) موجودی پایان دوره
۷۹۷,۲۴۶,۲۳۸,۳۲۳	۹۸۹,۲۳۹,۷۲۴,۶۹۰	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۴۵,۹۲۵,۰۰۰	۱۲,۳۷۵,۰۰۰	بهای تمام شده کتاب فروش رفته (قرآن مجید)
۷۹۷,۲۹۲,۱۶۳,۳۲۳	۹۸۹,۲۵۲,۰۹۹,۶۹۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

۱ - ۲۶ - خرید مواد شرکت اصلی در طی سال مالی عمدتاً از اشخاص زیر بوده است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال ۳۱۳,۶۹۰,۹۸۹,۶۰۳	۵۱۴,۷۸۶,۵۲۶,۳۲۴	کاغذ وارداتی از شرکت تیتکان
۲,۲۴۳,۷۶۵,۵۵۹	۸۸,۷۹۹,۸۳۸,۰۱۹	مقوا وارداتی از شرکت تیتکان
۱۵۵,۱۸۰,۲۲۰,۰۰۰	۱۴۴,۹۰۲,۸۰۰,۰۰۰	کاغذ داخلی از شرکت صنایع چوب و کاغذ مازندران
۱۷,۲۲۴,۴۸۴,۵۰۰	۱۱,۵۴۱,۱۸۰,۹۹۸	کاغذ داخلی از سایر شرکت ها
۵,۵۲۹,۲۳۰,۶۰۰	۴۷۲,۵۷۲,۹۴۸	مقوا داخلی از سایر شرکت ها
۳۸,۳۷۰,۰۲۰,۵۰۰	۳۷,۴۵۸,۱۳۰,۰۰۰	مرکب وارداتی و داخلی
۹,۷۶۶,۳۷۰,۳۵۰	۲۵,۲۵۵,۵۵۶,۷۵۰	چسب داخلی از سایر شرکت ها
۱۲,۲۲۶,۰۸۱,۵۸۲	۳۵,۱۴۰,۱۱۹,۶۳۷	سایر
۵۵۶,۳۴۱,۱۶۲,۶۹۴	۸۵۸,۳۵۷,۷۲۵,۶۷۶	جمع

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۲ - ۲۶ - هزینه‌های دستمزد مستقیم (کلاً مربوط به شرکت اصلی) از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	حقوق، دستمزد و مزايا
۵۲,۲۲۰,۷۹۳,۳۹۷	۶۱,۵۲۸,۷۱۳,۷۶۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۲,۱۳۲,۶۴۷,۶۱۴	۱۸,۲۱۲,۷۶۵,۰۷۹	مزایای پایان خدمت
۷,۹۶۵,۰۸۱,۱۶۰	۱۰,۶۷۹,۸۰۱,۱۱۴	
<b>۷۲,۳۱۸,۵۲۲,۱۷۱</b>	<b>۹۰,۴۲۱,۲۷۹,۹۶۰</b>	

۳ - ۲۶ - هزینه‌های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	گروه :
ریال	ریال	حقوق و دستمزد و مزايا
۴۴,۳۳۵,۴۰۳,۸۸۱	۵۳,۳۲۵,۶۲۹,۹۹۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶,۸۹۷,۱۷۶,۰۸۱	۱۳,۰۷۲,۵۹۵,۴۹۴	مزایای پایان خدمت
۷,۳۶۲,۵۶۵,۴۳۳	۸,۳۲۵,۴۲۴,۹۰۱	مواد غیرمستقیم
۱۵,۳۸۶,۷۰۷,۰۶۲	۱۴,۴۲۲,۳۵۴,۲۶۳	استهلاک
۱۶,۷۸۲,۴۳۴,۱۲۴	۲۱,۵۸۲,۸۳۴,۲۴۷	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۲۰,۳۲۶,۲۲۳,۸۵۶	۲۴,۱۶۹,۵۲۰,۲۱۶	غذا
۳۲,۳۷۰,۰۵۸,۵۲۰	۳۱,۳۹۱,۲۲۱,۶۱۰	
۹,۴۱۴,۶۳۹,۷۲۴	۱۰,۶۴۳,۹۶۴,۷۱۰	برق و سوخت
۳۹۵,۰۶۲,۹۳۸	۲۶۸,۵۹۵,۱۹۹	نظافت و بهداشت
۶۶۹,۸۹۶,۹۳۷	۱۰۰۲۱,۰۲۸,۲۴۴	حق بیمه اموال
۲,۵۷۶,۴۶۲,۱۴۳	۵۰۰۷۰,۹۲۸,۰۰۰	ایاب و ذهب
۲,۷۸۲,۴۳۴,۳۰۱	۳,۲۲۲,۰۵۶,۶۲۴	حق الزحمه کار چاپی خارج از شرکت
۷,۴۱۱,۹۱۵,۸۴۲	۵,۳۲۹,۳۹۵,۲۱۸	سایر
<b>۱۶۶,۷۱۰,۹۸۰,۸۴۲</b>	<b>۱۹۱,۸۵۶,۵۴۸,۷۲۱</b>	<b>جمع</b>
(۱۲,۱۵۵,۵۱۱,۵۰۵)	(۲۰,۲۴۷,۲۴۵,۷۴۶)	سهم عمومی و اداری ازدواج خدماتی و پشتیبانی (بادداشت ۲۷)
<b>۱۵۴,۵۵۵,۴۶۹,۳۳۷</b>	<b>۱۷۱,۶۰۹,۳۰۲,۹۷۵</b>	

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۴ - ۲۶ - هزینه‌های سربار تولید شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	شرکت اصلی :
ریال	ریال	
۴۴,۳۳۵,۴۰۳,۸۸۱	۵۳,۳۲۵,۶۲۹,۹۹۵	حقوق و دستمزد و مزايا
۶,۸۹۷,۱۷۶,۰۸۱	۱۳۰,۷۲,۵۹۵,۴۹۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷,۳۶۲,۵۶۵,۴۳۳	۸,۰۳۵,۴۲۴,۹۰۱	مزایای پایان خدمت
۱۵,۳۸۶,۷۰۷,۰۶۲	۱۴,۴۲۲,۳۵۴,۲۶۳	مواد غیرمستقیم
۱۶,۴۱۷,۲۲۹,۴۳۰	۲۱,۴۱۱,۳۴۳,۵۵۲	استهلاک
۲۰,۳۲۶,۲۲۳,۸۵۶	۲۴,۰۶۹,۵۲۰,۲۱۶	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۳۲,۳۷۰,۰۰۵۸,۵۲۰	۳۱,۳۹۱,۲۲۱,۶۱۰	غذا
۹,۴۱۴,۶۳۹,۷۲۴	۱۰,۶۴۳,۹۶۴,۷۱۰	برق و سوخت
۳۹۵,۰۶۲,۹۳۸	۲۶۸,۵۹۵,۱۹۹	نظافت و بهداشت
۶۶۹,۸۹۶,۹۳۷	۱۰,۲۱۰,۲۸,۲۴۴	حق بیمه اموال
۲,۵۷۶,۴۶۲,۱۴۳	۵,۰۷۰,۹۲۸,۰۰۰	ایاب و ذهاب و مسافرت
۲,۷۸۲,۴۳۴,۳۰۱	۳,۲۲۲,۰۵۶,۶۲۴	حق الرحمه کار چابی خارج از شرکت
۷,۴۱۱,۹۱۵,۸۴۲	۵,۲۲۹,۳۹۵,۲۱۸	سایر
۱۶۶,۳۴۵,۷۷۶,۱۴۸	۱۹۱,۶۸۵,۰۵۸,۰۲۶	جمع
(۱۲,۱۵۵,۰۱۱,۵۰۵)	(۲۰,۲۴۷,۲۴۵,۷۴۶)	سهم عمومی و اداری از دوایر خدماتی و پشتیبانی ( یادداشت ۲۷ )
<b>۱۵۴,۱۹۰,۲۶۴,۶۴۳</b>	<b>۱۷۱,۴۳۷,۸۱۲,۲۸۰</b>	

۵ - ۲۶ - ظرفیت استفاده شده شرکت اصلی در دوره مالی مورد گزارش بشرح ذیل است :

ظرفیت استفاده شده	تعداد دستگاه / شیفت	شرح
۷,۱۵۵	۲	دستگاههای لیتومن
۱۳,۱۳۱	۳ ( ۲ شیفت )	دستگاههای یونیست
۵,۹۱۰	۲	دستگاههای یورومن
۱۲,۱۷۶	۴ ( یک دستگاه ۲ شیفت )	دستگاههای چاپ ۴/۵ ورقی
۵,۸۳۰	۲	دستگاههای چاپ ۲ ورقی
۱۱,۱۹۲	۵	دستگاههای صحافی ته چسب
۱۰,۴۰۷	۵	دستگاههای صحافی مفتول
<b>۶۵,۸۰۱</b>		ساعت ماشین

ضمناً ساعت کار استفاده نشده ماشین آلات به میزان ۸,۳۶۶ ساعت می باشد که هزینه ای بالغ بر ۲۷,۰۶۵ میلیون ریال ظرفیت بلا استفاده ایجاد کرده که در سر فصل خالص سایر درآمد هزینه های عملیاتی انعکاس داده شده است.

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۲۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

اقلام تشکیل دهنده سر فصل فوق به قرار زیر است :

**شرکت اصلی :**

**گروه :**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶,۴۹۹,۴۷۱,۵۵۶	۵۱,۶۵۷,۱۵۹,۶۸۶	۳۸,۳۰۱,۱۲۲,۸۴۳	۵۴,۰۸۰,۰۹۴,۸۷۱	حقوق ، دستمزد ، مزايا و حق الزحمه کارکنان
۴,۴۷۶,۶۱۷,۴۱۴	۷,۶۲۰,۰۰۰,۰۱۳	۴,۴۷۶,۶۱۷,۴۱۴	۷,۶۲۲,۰۰۰,۰۱۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴,۰۹۶,۵۶۸,۱۶۳	۶,۸۲۸,۵۴۹,۸۴۲	۴,۲۲۲,۵۳۸,۳۷۶	۷,۰۴۹,۰۹۶,۸۷۱	مزايا پایان خدمت
۱,۰۵۰,۰۰۰,۸,۷۹۸	۱,۱۸۲,۶۴۴,۹۲۴	۱,۰۷۰,۷۲۸,۵۰۸	۱,۱۹۳,۱۸۹,۳۵۳	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۱,۳۱۸,۲۷۳,۸۷۰	۱,۳۴۴,۲۵۲,۳۹۶	۱,۳۶۰,۵۹۰,۸۷۰	۱,۳۸۸,۹۳۰,۳۹۶	هزینه سوخت خودرو های اداری و ایاب و ذهاب
۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیأت مدیره
۱۲,۵۶۴,۸,۰۷۸۹۲	۱۲,۳۶۷,۰۶۰,۵۹۲	۱۲,۵۶۴,۸,۰۷۸۹۲	۱۲,۳۶۷,۰۶۰,۵۹۲	هزینه کارکنان قراردادی و تامین نیروی انسانی
۱,۶۹۹,۶۴۹,۷۷۸	۷,۰۴۱,۳۴۶,۴۹۱	۱,۸۵۶,۳۳۹,۰۰۱	۷,۱۸۴,۸۰۰,۷۲۶	هزینه تعمیر و نگه داری و بیمه داراییهای ثابت
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیأت مدیره
۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی مالی و میان دوره ای
۳,۶۶۸,۸۷۸,۸۰۰	۲,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۶,۹۹۸,۸۰۰	۲,۵۶۳,۶۰۰,۰۰۰	خدمات مشاوره مدیریت (طراحی و استقرار سامانه مالی)
۱,۱۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۵۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۵۱۴,۴۰۰,۰۰۰	حسابرسی داخلی
۲,۱۷۱,۴۴۳,۱۷۸	۳,۷۲۸,۵۵۶,۲۲۵	۲,۴۸۸,۹۴۳,۱۷۸	۴,۱۳۵,۴۶۱,۲۲۵	خرید کتاب و هدایا
۸۹۶,۸۲۹,۲۰۲	۵۲۷,۲۱۵,۲۵۳	۹۱۶,۲۴۳,۳۳۸	۵۷۴,۸۰۹,۵۹۸	هزینه های حقوقی و ثبتی
۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره انبار پخش
۲۲,۹۴۵,۶۹۸,۶۴۱	۲۲,۱۰۳,۰۱۳,۱۹۸	۲۳,۵۶۴,۵۶۰,۰۹۰	۲۲,۸۴۴,۳۸۷,۳۰۸	سایر
۹۷,۴۸۳,۴۴۷,۲۹۲	۱۲۴,۱۴۲,۱۹۸,۶۲۰	۱۰۱,۳۰۱,۱۹۰,۳۱۰	۱۲۹,۳۳۸,۸۲۰,۹۵۳	جمع
۱۲,۱۵۵,۵۱۱,۵۰۵	۲۰,۲۴۷,۲۴۵,۷۴۶	۱۲,۱۵۵,۵۱۱,۵۰۵	۲۰,۲۴۷,۲۴۵,۷۴۶	سهم عمومی و اداری از دوایر خدماتی و پشتیبانی
۱۰,۶۳۸,۹۵۸,۷۹۷	۱۴۴,۳۸۹,۴۴۴,۳۶۶	۱۱۳,۴۵۶,۷۰۱,۸۱۵	۱۴۹,۵۸۶,۰۷۶,۶۹۹	

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۲۸ - خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی  
 تدقیک اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	گروه:
ریال ۲۱,۸۴۱,۸۸۳,۴۷۲	ریال ۱۶,۲۱۶,۶۰۷,۲۲۳	فروش ضایعات
۱,۹۵۲,۲۱۶,۵۳۴	.	درآمد حاصل از مشارکت در طبع کتب درسی
۶,۶۵۷,۵۲۱,۰۰۷	(۳,۷۳۹,۳۸۳,۱۴۸)	سایر
(۲۴,۴۹۰,۹۵۷,۰۷۶)	(۲۷,۲۳۶,۲۷۱,۰۴۳)	هزینه‌های جذب نشده در تولید
<b>۵,۹۶۰,۶۶۳,۹۳۷</b>	<b>(۱۴,۷۵۹,۰۴۶,۹۶۸)</b>	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	شرکت اصلی:
ریال ۲۱,۸۴۱,۸۸۳,۴۷۲	ریال ۱۶,۲۱۶,۶۰۷,۲۲۳	فروش ضایعات
۱,۹۵۲,۲۱۶,۵۳۴	.	درآمد حاصل از مشارکت در طبع کتب درسی
۶,۵۸۵,۵۸۰,۰۰۷	(۳,۷۳۹,۳۸۳,۱۴۸)	سایر
(۲۴,۱۲۵,۷۵۲,۳۸۲)	(۲۷,۰۶۴,۷۸۰,۳۴۸)	(بادداشت - ۵ - ۲۶) هزینه‌های جذب نشده در تولید
<b>۶,۲۵۳,۹۲۷,۶۳۱</b>	<b>(۱۴,۵۸۷,۵۵۶,۲۷۳)</b>	

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**داداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۲۹ - هزینه‌های مالی

طبقه‌بندی هزینه‌های مالی بر حسب تأمین‌کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	گروه:
ریال	ریال	
۸۹۱,۸۴۷,۸۲۷	۴,۶۸۴,۸۹۴,۰۲۰	سود تسهیلات دریافتی از بانکها
۱۴۴,۸۹۸,۱۸۵	۴۴۹,۲۰۸,۸۸۸	هزینه تمپرسفته و سایر هزینه‌های مرتبط با تسهیلات
<b>۱,۰۳۶,۷۴۶,۰۱۲</b>	<b>۵,۱۳۴,۱۰۲,۹۰۸</b>	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	شرکت اصلی:
ریال	ریال	
۸۹۱,۸۴۷,۸۲۷	۴,۶۸۴,۸۹۴,۰۲۰	سود تسهیلات دریافتی از بانکها
۱۴۴,۸۹۸,۱۸۵	۴۴۹,۲۰۸,۸۸۸	هزینه تمپرسفته و سایر هزینه‌های مرتبط با تسهیلات
<b>۱,۰۳۶,۷۴۶,۰۱۲</b>	<b>۵,۱۳۴,۱۰۲,۹۰۸</b>	

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۳۰ - خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی  
 مانده اقلام سر فصل فوق به شرح زیر می‌باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	گروه:
ریال	ریال	بدهیهای احتمالی
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	سود سپرده‌های بانکی
۲۱,۳۰۷,۹۵۸,۷۸۶	۲۴,۰۲۶,۰۴۸,۲۰۱	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
۷,۲۰۳,۲۹۷,۹۷۳	۱,۷۲۶,۲۸۰,۲۷۳	سایر
(۶۴۱,۴۸۹,۶۱۶)	(۱,۳۳۴,۴۵۶,۷۶۳)	
<b>(۲۰,۱۳۰,۲۳۲,۸۵۷)</b>	<b>(۱,۳۵۷,۱۲۸,۲۸۹)</b>	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	شرکت اصلی:
ریال	ریال	بدهیهای احتمالی
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سپرده‌های بانکی
۱۹,۵۴۳,۷۱۶,۳۸۵	۲۲,۸۴۹,۸۴۱,۰۹۵	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام
۲,۹۸۱,۳۲۲,۷۲۱	۷۴۰,۵۱۵,۵۸۲	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
۱۱۰,۲۸۵,۶۵۶	۱,۷۲۶,۲۸۰,۲۷۳	سایر
(۳۲۱,۲۱۶,۳۵۹)	(۱۳۹,۹۷۳,۴۸۳)	
<b>(۷,۶۸۵,۸۹۱,۵۹۷)</b>	<b>(۵۷۳,۳۳۶,۵۲۳)</b>	

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۳۱- سود پایه هر سهم

۱- سود پایه هر سهم به تفکیک سود عملیاتی و غیرعملیاتی برای گروه به شرح ذیل محاسبه شده است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	سود (زیان) عملیاتی
۱۶۶,۲۶۲,۹۰۲,۳۶۹	۱۸۱,۹۶۲,۳۲۴,۸۸۷	اثر مالیاتی
(۳۶,۵۴۷,۵۱۵,۷۳۷)	(۴۱,۴۴۹,۱۰۵,۱۸۲)	خالص سود عملیاتی
۱۲۹,۷۱۵,۳۸۶,۶۳۲	۱۴۰,۵۱۲,۲۱۹,۷۰۵	سهم اقلیت از سود عملیاتی شرکت فرعی
(۱,۳۹۷,۰۳۳,۰۵۱)	(۷۰۳,۵۷۵,۶۱۹)	خالص سود عملیاتی پس از سهم اقلیت شرکت فرعی
۱۲۸,۳۱۸,۳۵۳,۵۸۱	۱۳۹,۸۰۹,۶۴۴,۰۸۶	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود پایه هر سهم - عملیاتی
۶۴۲	۶۹۹	سود غیرعملیاتی
(۳,۱۶۶,۹۷۸,۸۶۹)	(۶,۴۹۱,۲۳۱,۱۹۷)	اثر مالیاتی
۷,۲۲۰,۱۷۳,۷۱۸	۶,۷۹۴,۶۹۶,۱۹۳	خالص سود غیرعملیاتی
۴,۰۵۳,۱۹۴,۸۴۹	۳۰۳,۴۶۴,۹۹۶	سهم اقلیت از (سود) زیان غیرعملیاتی
(۱,۴۰۶,۰۹۱,۰۶۴)	۷,۱۲۷,۸۴۰	خالص سود غیرعملیاتی پس از سهم اقلیت
۲,۶۴۷,۱۰۳,۷۸۵	۳۱۰,۵۹۲,۸۳۶	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود پایه هر سهم - غیرعملیاتی
۱۳	۲	سود پایه هر سهم
۶۵۵	۷۰۱	

۲- ۳۱- با توجه به تصویب افزایش سرمایه شرکت به موجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱/۲۹ از ۵۰ میلیارد ریال به ۲۰۰ میلیارد ریال ، در رعایت استانداردهای حسابداری مربوط به سود هر سهم ، تعداد سهام جهت محاسبه سود هر سهم در دوره جاری و اقلام مقایسه ای آن به میزان ۲۰۰ میلیون سهم درج گردیده است.

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۳۲ – صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي عملیاتی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	گروه:
ریال	ریال	سود عملیاتی
۱۶۶,۲۶۲,۹۰۲,۳۶۹	۱۸۶,۶۶۰,۳۰۰,۸۷	استهلاک‌دارایهای ثابت مشهود
۱۷,۸۵۶,۵۸۵,۴۴۹	۲۲,۷۷۵,۹۰۱,۹۳۲	افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۲۶۷,۵۲۹,۰۶۲	۷,۶۱۷,۹۸۱,۱۲۲	(افزایش) حسابهای دریافتی
(۸۱۲,۹۴۱,۲۱۷,۴۱۹)	(۲۶,۰۵۰,۷۲۸,۴۰۹)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۱۵,۶۲۱,۱۲۴,۹۸۷)	(۱۶۶,۷۰۲,۲۳۷,۰۴۱)	(افزایش) سفارشات و پیش‌پرداختها
(۴۷,۷۶۸,۸۹۳,۶۵۲)	(۱۴۳,۳۵۱,۵۵۶,۹۲۹)	افزایش حسابهای پرداختی
۹۲۸,۵۱۳,۷۰۹,۹۴۴	۲۲۳,۵۷۹,۶۱۷,۱۲۹	(کاهش) پیش‌دریافتها
(۲۱۵,۷۶۲,۹۳۲,۸۳۵)	۱۹,۵۵۴,۳۹۱,۸۲۴	سایر درآمدها و هزینه‌ها
۱,۵۴۸,۲۹۷,۶۲۸	۲۷,۳۸۱,۸۳۹,۴۸۹	
<b>۱۳۰,۳۵۴,۸۵۵,۵۵۹</b>	<b>۱۵۰,۸۷۱,۲۳۹,۲۰۴</b>	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	شرکت اصلی:
ریال	ریال	سود عملیاتی
۱۶۰,۲۹۶,۱۲۱,۶۵۳	۱۸۱,۷۹۴,۳۲۰,۹۷۴	استهلاک‌دارایهای ثابت مشهود
۱۷,۴۷۰,۶۶۱,۰۴۵	۲۲,۵۹۳,۸۶۶,۸۰۸	افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۱۴۱,۵۵۸,۸۴۹	۷,۵۱۷,۴۳۱,۵۷۱	(افزایش) حسابهای دریافتی
(۶۰۵,۷۱۲,۵۶۶,۹۴۹)	(۲۳,۸۷۸,۷۳۳,۶۶۹)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۱۸,۱۳۶,۳۳۰,۶۵۵)	(۱۵۸,۷۷۳,۷۱۱,۲۴۱)	(افزایش) سفارشات و پیش‌پرداختها
(۴۸,۳۷۰,۷۸۸,۷۰۵)	(۱۵۶,۳۵۲,۰۲۰,۶۸۹)	افزایش حسابهای پرداختی
۹۴۳,۶۵۱,۰۸۹,۵۷۲	۲۲۳,۹۲۵,۷۴۷,۸۸۴	(کاهش) پیش‌دریافتها
(۲۱۳,۱۷۹,۷۳۲,۸۳۵)	۱۹,۵۵۴,۳۹۱,۸۲۴	سایر درآمدها و هزینه‌ها
۱,۵۳۶,۴۵۶,۷۸۵	۲۸,۶۶۴,۰۲۸,۸۷۶	
<b>۱۴۵,۶۹۶,۴۶۸,۷۶۰</b>	<b>۱۴۵,۰۴۵,۳۲۲,۳۳۸</b>	

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۳۳-۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۳-۲- شرکت قادر تعهدات سرمایه‌ای است.

۳۳-۳- شرکت هیچ گونه تعهدی در رابطه با تضمین بدهی‌های دیگران نداشته است.

۳۳-۴- اهم بدهی‌های احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۳۳-۵- بدهی احتمالی در خصوص مالیات‌های عملکرد، تکلیفی و حقوق مریوط به سال قبل و سال جاری وجود دارد.

۳۳-۶- بدهی احتمالی در ارتباط با مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۸/۶/۳۱ لغایت ۱۳۹۴/۶/۳۱.

۳۳-۷- حسابهای سالهای ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۰ شرکت توسط حسابرسان سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و از این بابت برگ مطالبه‌ای به میزان ۳۶,۸۲۵ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده است. نسبت به برگ مطالبه مذکور اعتراف توسط شرکت بعمل آمده ولی تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی به نتیجه قطعی منجر نگردیده است. همچنین حسابهای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱، سال‌های مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ و ۱۳۹۲/۶/۳۱ و سال مالی جاری هنوز توسط حسابرسان سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته و احتمال وجود بدهی پس از رسیدگی‌های حسابرسان آن سازمان از بابت این دوره‌ها نیز وجود دارد.

۳۳-۸- در رابطه با اخذ گواهی پایان کار ساختمانهای احداث شده در زمین‌های شرکت بدهی احتمالی وجود دارد.

۳۳-۹- ضمن آنکه برای بدهی‌های احتمالی بشرح فوق در سال قبل و سال جاری مبلغ ۴۲ میلیارد ریال در حسابهای لحاظ گردیده (بادداشت ۱۵) و با توجه به مراجعات قوانین و مقررات توسط شرکت، چنانچه مبالغی در ارتباط با موارد فوق بیشتر از ذخیره ایجادی از شرکت مطالبه شود، قطعیت پرداخت مبالغ مزبور پس از انجام اقدامات قانونی و از جمله اقدامات حقوقی مورد لزوم در حساب‌های سالی که به قطعیت برسد، اعمال خواهد شد.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در فاصله زمانی تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأثید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا در صورتهای مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.

شرکت افست (اسلامی، عام)

بادداشتگاه توسعه صوتی مالی  
سال مالی، منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۵ - معاملات با اشخاص وابسته:  
۱ - ۳۰ - معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکت مشمول تلقیق) طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیامشمول منداد ماده	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳
سهامدار کننده	مانده	سود (زیان) نایصال مطالعه	سود (زیان) نایصال مطالعه	سود (زیان) نایصال مطالعه	سود (زیان) نایصال مطالعه
سازمانها و ادارات آموزش و پژوهش	مانده	سود (زیان) نایصال مطالعه	سود (زیان) نایصال مطالعه	سود (زیان) نایصال مطالعه	سود (زیان) نایصال مطالعه
استانها	مانده	سود (زیان) نایصال مطالعه	سود (زیان) نایصال مطالعه	سود (زیان) نایصال مطالعه	سود (زیان) نایصال مطالعه
بانفوذ قابل ملاحظه بر شرکت	بانفوذ قابل ملاحظه بر شرکت	دانفر نشر فرهنگ اسلامی	عضو مشترک هیأت مدیر	حق الرسمه چاپ و بهای کاغذ و شمیز مصرفی	حق الرسمه چاپ و جایگاهی کاغذ بهای کاغذ و شمیز مصرفی
اشخاص دارای کنترل مشترک	دانفر نشر فرهنگ اسلامی	حق الرسمه چاپ و بهای کاغذ و شمیز	عضو مشترک هیأت مدیر	درست چاپ و نشر کتابهای درسی ایران	دفتر انتشارات کمک آموزشی مدیر
تحت کنترل واحد	تحت کنترل واحد	درست چاپ و جایگاهی کاغذ حق الرسمه چاپ و جایگاهی کاغذ بهای کاغذ و شمیز مصرفی	درست چاپ و جایگاهی حق الرسمه چاپ و جایگاهی کاغذ بهای کاغذ و شمیز	شرکت چاپ و نشر کتابهای درسی ایران	شرکت چاپ و نشر کتابهای درسی ایران
۵۸	-	تعریفه مصوب	تعریفه مصوب	۱۲۶۱۰۸	۱۲۶۱۰۸
۸۶۶۰۲۵	۱۱۴۲۰۸۶	۸۲۴۰۶۸	۸۲۴۰۶۸	۱۷۰۲۳	۱۷۰۲۳
۳۳۶۰۳۳۵	۳۳۶۰۳۳۵	۲۴۴۳۸	۲۴۴۳۸	(۳۴۹۳۸)	(۳۴۹۳۸)
۵۰۸۹۷	۱۴۹۶	۱۹۰۴۰	۱۹۰۴۰	۱۶۸۰۵۹	۱۶۸۰۵۹
۱۸۰۵۱۹	۱۴۹۶	۱۴۹۶	۱۴۹۶	۱۲۶۱۰۸	۱۲۶۱۰۸
۵۳۹۴۸	۵۰۸۹۷	۵۰۸۹۷	۵۰۸۹۷	۱۲۶۸۲	۱۲۶۸۲
شرکت مدادر / سهامدار پژوهش و برنامه ریزی	جهل کتب درسی ابتدائی و بهای کاغذ و شمیز مصرفی	سهامدار عمده و عضو هیأت مدیره	سهامدار عمده و عضو هیأت مدیره	جهل کتب درسی ابتدائی و بهای کاغذ و شمیز مصرفی	جهل کتب درسی ابتدائی و بهای کاغذ و شمیز مصرفی
اموزشی وزارت آموزش و پژوهش	اموزشی وزارت آموزش و پژوهش	سازمان پژوهش و برنامه ریزی	سازمان پژوهش و برنامه ریزی	سازمان پژوهش و برنامه ریزی	سازمان پژوهش و برنامه ریزی
سهامدار کننده	سهامدار کننده	سازمان پژوهش و برنامه ریزی	سازمان پژوهش و برنامه ریزی	سازمان پژوهش و برنامه ریزی	سازمان پژوهش و برنامه ریزی
یافند قابل ملاحظه بر شرکت	یافند قابل ملاحظه بر شرکت	دفتر انتشارات کمک آموزشی	دفتر انتشارات کمک آموزشی	دفتر انتشارات کمک آموزشی	دفتر انتشارات کمک آموزشی
اشخاص دارای کنترل مشترک	اشخاص دارای کنترل مشترک	مدیر	مدیر	مدیر	مدیر
۲۳۰	۳۷۰	۴۲۱	۴۲۱	۱۰۰۲	۱۰۰۲
۵۰۳	۳۷۰	۴۲۱	۴۲۱	۱۰۰۲	۱۰۰۲
۸۶۶۰۲۵	۱۱۴۲۰۸۶	۸۲۴۰۶۸	۸۲۴۰۶۸	۲۳۶۹۰۷	۲۳۶۹۰۷
۳۳۶۰۳۳۵	۳۳۶۰۳۳۵	۸۲۴۰۶۸	۸۲۴۰۶۸	۲۳۶۹۰۷	۲۳۶۹۰۷
۵۸	-	تعریفه مصوب	تعریفه مصوب	۲۳۶۹۰۷	۲۳۶۹۰۷

۲۵ - معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شخص وابسته	نوع واسنگی	موضوع معامله	آیا مشمول مقدار ماده نمایش داشتند؟	نحوه تغییر قیمت	مبلغ معامله	سود (زان)	مانده
سازمان پژوهش و برنامه ریزی سهامدار کنترل کننده	سهمدار کنترل کننده	سهمدار عده و عضو هیأت مدیره	سازمان پژوهش و برنامه ریزی	چاپ کتب درسی ابتدائی و بهای کاغذ و شمیز صرفی	سهمدار عده و عضو هیأت مدیره	آموزشی وزارت آموزش و پرورش	سازمان پژوهش و برنامه ریزی
دفتر انتشارات کمک آموزشی اشتغال دارای کنترل مستقرت یافته توافقنامه بر شرکت	دفتر انتشارات کمک آموزشی	عضو مشترک هیأت مدیره	دفتر انتشارات کمک آموزشی	تعرفه مصوب	۱۲۸،۰۵۹	۱۲۶،۱۰۸	۳۴،۹۲۸
شرکت مركب البرز ایران	عضو مشترک هیأت مدیره	چاپ مجلات و نسخه های کاغذ و شمیز صرفی	عضو مشترک هیأت مدیره	تعرفه مصوب	۱۲۶،۸۲	۱۲۶،۱۰۸	۳۴،۹۲۸
شرکت چاپ و نشر کتابهای درسی ایران	عضو مشترک هیأت مدیره	عرفی تجاری بازار	عضو مشترک هیأت مدیره	تعرفه مصوب	۱۴۲،۹۸۲	۲۲۰،۵۹	(۸۰،۸۴۳)
حق الزرمه چاپ و تحریر	حق الزرمه چاپ و تحریر	-	حق الزرمه چاپ و تحریر	تعرفه مصوب	۱۴۰،۴۱	۱۴۰،۴۱	۱۴۰،۴۱
دفتر نشر فرهنگ اسلامی	عضو مشترک هیأت مدیره	حق الزرمه چاپ و تحریر	حق الزرمه چاپ و تحریر	تعرفه مصوب	۱۰۰۳	۱۰۰۲	۳۷۰
استانداری کنترل مشترک پایه توافقنامه بر شرکت	استانداری کنترل مشترک	حق الزرمه چاپ و تحریر	حق الزرمه چاپ و تحریر	تعرفه مصوب	۱۰۰	۴۲۱	۳۷۰
فروش کتب درسی سری	فروش کتب درسی سری	عده	عده	تعرفه مصوب	۱۰۴۷،۸۶۵	۳۴۰،۳۳۵	۸۶۹،۰۲۵
سازمانها و ادارات آموزش و پرورش تحت نفوذ سهندماز	سازمانها و ادارات آموزش و پرورش	عده	عده	تعرفه مصوب	۲۳۶،۰۷	۸۳۴،۰۶۸	۸۳۴،۰۶۸
ایران	ایران	۵۸	۵۸	-	۲۳۰	۲۳۰	۲۳۰

**شرکت افست (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۳۵-۲-۱ حق الزحمه خدمات چاپ ارائه شده و فروش کاغذ به اشخاص وابسته با توجه به تعرفه های مصوب چاپ و طبق مفاد قرارداد تنظیم شده و یا توافقات بعمل آمده از این بابت بوده و قراردادهای مربوط بدون انجام تشریفات مناقصه منعقد شده است.

۳۵-۲-۲ فروش لوح فشرده به سازمان پژوهش و برنامه ریزی آموزشی در دوره جاری و قبل بر اساس نرخ مندرج در توافق نامه مربوطه و بدون انجام تشریفات مناقصه انجام پذیرفته است.

۳۶ - سود انباشته در پایان سال تخصیص سود انباشته پایان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ در موارد زیر موقول به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد.

مبلغ  
ریال

**تكلیف قانونی**

۱۴,۱۴۳,۲۴۷,۲۵۴

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص دوره طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانونی تجارت

**پیشنهاد هیأت مدیره**

۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره (هر سهم ۲۵۰ ریال )