

شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و واحد تجاری اصلی

و یادداشت‌های توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت و یادداشتهای همراه آن	(۱) الی (۳۷)



شماره ثبت: ۴۲۵۳۹

گزارش حسابرس مستقل و بازرگان قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی مقدمه

۱. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرگان قانونی

۳. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان بازرگان قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مقادیر اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

موسسه حسابرسی آرتین پرگاس (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی عام)

مبانی اظهارنظر مشروط

۴. با عنایت به یادداشت ۲۴ توضیحی بابت عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت اصلی مبلغ ۱۷ میلیارد ریال مالیات طبق برگ تشخیص مطالبه گردیده که نسبت به آن اعتراض شده و از بابت مابه التفاوت مالیات تشخیصی و ابرازی به مبلغ ۱۰/۷ میلیارد ریال ذخیره‌ای در حسابها لحاظ نشده است. همچنین برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ برخی شرکتهای فرعی تا تاریخ تنظیم گزارش واصل نشده است. مضافاً بابت سال مالی مورد گزارش هیچگونه ذخیره‌ای منظور نگردیده، در حالیکه سوابق مالیاتی شرکت بیانگر تفاوت مالیات ابرازی و قطعی می‌باشد. هرچند احتساب ذخیره اضافی بابت مالیات ضروری است لیکن تعیین رقم دقیق آن منوط به اظهارنظر نهایی مقامات مالیاتی می‌باشد.

۵. صورت‌های مالی شرکت چاپ و نشر علمی و فرهنگی کتبیه (شرکت فرعی) صرفاً به تأیید سه نفر از اعضاء هیئت مدیره شرکت اصلی و صورت‌های مالی شرکت انتشارات علمی و فرهنگی فرهنگ فیلم تهران (شرکت فرعی) با امضاء اعضاء هیئت مدیره قبلی منتشر گردیده است. با عنایت به اینکه حسابرسی صورت‌های مالی شرکتهای فرعی مشمول تلفیق بر عهده این موسسه نبوده، وضعیت و مسئولیت هیئت مدیره در قبال فعالیتهای سالانه، تأیید و امضای صورت‌های مالی و تأییدیه مدیران نامشخص بوده است. با توجه به مراتب فوق، آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی موارد مذکور بر صورت‌های مالی تلفیقی گروه، برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

اظهارنظر مشروط

۶. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مربوط، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۷. موجودی مواد و کالا (موضوع یادداشت ۱۷ توضیحی) در مقابل خطرات احتمالی، از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



۸. صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ شرکت اصلی توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۱ تیرماه ۱۳۹۸ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مذبور نظر مقبول اظهار شده است.

۹. طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۶/۵ میلیارد ریال از حساب بانکی شرکت بازرگانی کتاب گستر به حساب شخصی مدیرعامل وقت (آقای محمد جعفر کبریایی) واریز و از محل آن هزینه‌های شرکت پرداخت گردیده است. همچنین طی سال مالی مبلغ ۲/۷ میلیارد ریال از حساب‌های بانکی شرکت مذکور به حساب تنخواه‌گردان واریز و از محل آن تسویه حساب با بستانکاران تجاری به مبلغ ۱/۲ میلیارد ریال و پرداخت به مدیرعامل وقت به مبلغ ۱ میلیارد ریال انجام شده است. ضمناً مبلغ ۴/۲ میلیارد ریال از حساب بانکی شرکت به صندوق واریز و از محل آن مبلغ ۳/۸ میلیارد ریال تسویه حساب با بستانکاران انجام شده است. مضافاً مبلغ ۵۷۰ میلیون ریال از وجوده شرکت چاپ و نشر کتبیه به حساب مدیرعامل وقت (آقای یزدان پناه) واریز و از محل آن هزینه‌های شرکت پرداخت شده است. در راستای رعایت کنترل‌های داخلی ضروری است کلیه دریافت و پرداخت‌ها از طریق حساب‌های بانکی شرکت‌های مذکور صورت گیرد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰. مداد و مستنداتی مبنی بر رعایت مفاد ماده ۲۹ قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه به این مؤسسه ارائه نشده است.

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

۱۱-۱- مفاد ماده ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص صدور سهام وثیقه مدیران و نگهداری آن در صندوق شرکت.

۱۱-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود.

۱۱-۳- مفاد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه در مهلت مقرر.

۱۱-۴- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۲ تیرماه ۱۳۹۸ صاحبان سهام، در موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است:

الف- پیگیری حقوقی اضافه پرداختی به مدیرعامل سابق شرکت.

ب- پیگیری احراز قطعیت مالکیت ساختمان گلفام.



موسسه حسابرسی آرتین پرگاس (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و پازرس قانونی - ادامه

شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی عام)

۱۲. معاملات مندرج در يادداشت ۳۱ توضیحی صورت های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده، مضافاً معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص صورت پذیرفته است.

۱۳. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است..

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مذکور، آئین نامه ها و دستورالعمل اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربسط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص به استثناء مواردی از جمله ماده ۱۸ و ۳۶ آئین نامه اجرایی مذکور، در رابطه با معرفی شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و توجیه و آموزش عمومی و اطلاع رسانی به افراد درخصوص اجرای قانون و گزارش آن به دبیرخانه، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

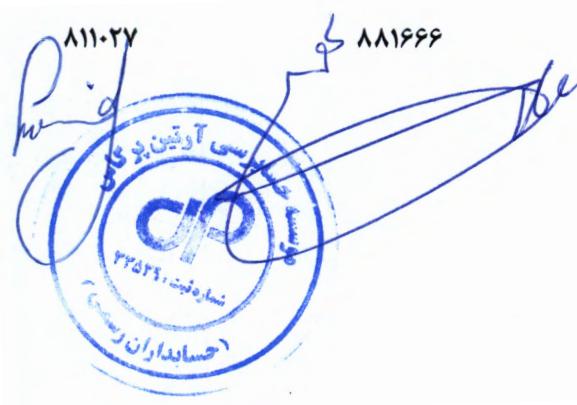
موسسه حسابرسی آرتین پرگاس

۹ آذر ماه ۱۳۹۹

(حسابداران رسمی)

حمید سليمي

شهرام طاهری



تاریخ :
شماره :
پیوست :

بسمه تعالی

شرکت انتشارات علمی و فرهنگی

(سهامی عام)



صورهای مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت انتشارات علمی فرهنگی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۱
۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰-۳۷

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان های نقدی

ج) یادداشت‌های توضیحی:

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۸/۰۸/۱۳۹۹ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

خانم نادره رضایی

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

نایب رئیس هیئت مدیره

آقای امیرعباس تقی پور

سازمان تامین اجتماعی

رئیس و عضو هیئت مدیره

آقای یونس دباغ صادقی

موسسه خدمات بهداشتی درمانی میلاد سلامت تهران

عضو هیئت مدیره

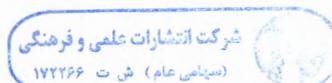
آقای سید ارمیا مهدوی سعیدی

شرکت مشاوره مدیریت و خدمات ماشینی تامین

عضو هیئت مدیره

آقای پیام برازجانی

شرکت کار و تامین



شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدد ارائه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		عملیات در حال تداوم
۳۱۵,۲۸۴	۴۶۴,۰۷۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۲۳,۶۰۴)	(۴۱۲,۷۰۶)	۶	بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی
۹۱,۶۸۰	۵۱,۳۷۱		سود ناخالص
(۶۱,۷۸۹)	(۶۷,۷۲۶)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۷۶۰	۳,۲۱۲	۸	سایر درآمدها
(۵۱۴)	(۵۳۴)	۹	سایر هزینه ها
۲۱,۱۳۷	(۱۳,۶۷۶)		سود(زیان) عملیاتی
۶,۵۴۱	۱,۶۹۷	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۷,۶۷۸	(۱۱,۹۸۰)		سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۶,۴۸۶)	(۵۳)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
(۸,۸۸۴)	.	۲۴	سال جاری
۲۲,۳۰۸	(۱۲,۰۳۳)		سود(زیان) خالص
۷۲	(۵۵)		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۶	۷		عملیاتی (ریال)
۹۸	(۴۸)	۱۱	غیر عملیاتی (ریال)
			سود(زیان) پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود(زیان) سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

بادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت انتشارات علمی فرهنگی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده) (تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
داراییهای غیر جاری :				
۴۴,۸۰۵	۴۵,۱۲۸	۴۰,۵۲۹	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۲۱,۲۴۱	۲۱,۲۴۷	۲۱,۴۱۹	۱۳	دارایی های نامشهود
۱۲	۱۲	۱۲	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۵	سایر دارایی ها
۸۶,۰۵۸	۸۶,۳۸۷	۸۱,۹۶۰		جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری :				
۵۳,۷۳۸	۹,۹۹۱	۱۵,۹۴۳	۱۶	بیش برداخت ها
۱۷۱,۷۰۱	۱۹۸,۶۳۱	۲۶۹,۷۳۰	۱۷	موجودی مواد و کالا
۱۱۱,۲۸۵	۱۲۵,۵۰۹	۲۰۶,۸۲۷	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵۸,۰۶۶	۵۳,۴۷۸	۵۹,۶۴۴	۱۹	موجودی نقد
۳۹۵,۲۹۰	۳۸۷,۶۰۹	۵۵۲,۱۲۳		جمع دارایی های جاری
۴۸۱,۳۴۸	۴۷۳,۹۹۶	۶۳۴,۰۹۳		جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدھی ها				
حقوق مالکانه				
۶,۷۸۵	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۲۴۳,۲۱۵	.	.		افزایش سرمایه در جریان
۷۳۹	۱,۴۶۹	۲,۲۳۰	۲۱	اندוחته قانونی
۱۸,۵۳۸	۲۳,۰۵۶	۵,۲۶۳		سود انشائی
۲۶۹,۲۷۷	۲۷۴,۵۲۵	۲۵۷,۴۹۳		جمع حقوق مالکانه
بدھی ها				
بدھی های غیر جاری				
۱۸,۲۹۸	۱۹,۶۳۲	۲۸,۶۱۴	۲۲	ذخیره مزایای بیان خدمت کارکنان
۱۸,۲۹۸	۱۹,۶۳۲	۲۸,۶۱۴		جمع بدھی های غیر جاری
بدھی های جاری				
۱۲۹,۲۲۵	۱۰۷,۴۱۲	۲۶۸,۱۲۹	۲۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۵,۶۵۵	۱۰,۱۱۳	۲,۰۱۹	۲۴	مالیات پرداختنی
۲۹,۱۰۲	۲۳,۵۰۲	۲۸,۵۰۲	۲۵	سود سهام پرداختنی
۱۹,۷۸۱	۲۸,۸۱۲	۳۹,۳۲۷	۲۶	بیش دریافت ها
۱۹۳,۷۷۲	۱۷۹,۸۳۹	۳۴۷,۹۸۶		جمع بدھی های جاری
۲۱۲,۰۷۱	۱۹۹,۴۷۱	۳۷۶,۶۰۱		جمع بدھی ها
۴۸۱,۳۴۸	۴۷۳,۹۹۶	۶۳۴,۰۹۳		جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت انتشارات علمی فرهنگی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود ابشارته	اندخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۸,۴۶۷	۳۷,۵۲۷	۷۴۰	۲۴۳,۲۱۵	۶,۷۸۵	ماضی در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۲۰,۴۱۶)	(۲۰,۴۱۶)	۰	۰	۰	اصلاح اشتباہات (یادداشت ۲۷)
۲۶۷,۸۵۱	۱۷,۱۱۱	۷۴۰	۲۴۳,۲۱۵	۶,۷۸۵	ماضی تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۲۲,۳۰۸	۲۲,۳۰۸	۰	۰	۰	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
(۷۰۰)	(۷۰۰)	۰	۰	۰	اصلاح اشتباہات (یادداشت ۲۷)
۲۸۹,۴۵۹	۳۸,۷۱۹	۷۴۰	۲۴۳,۲۱۵	۶,۷۸۵	سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷
(۱۴,۹۳۳)	(۱۴,۹۳۳)	۰	(۲۴۳,۲۱۵)	۲۴۳,۲۱۵	سود سهام مصوب
۰	۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
(۷۳۰)	۷۳۰	۰	۰	۰	تصحیص به اندخته قانونی
۲۷۴,۵۲۵	۲۲,۰۵۶	۱,۴۷۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	ماضی تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
(۱۲,۰۳۳)	(۱۲,۰۳۳)	۰	۰	۰	سود خالص سال ۱۳۹۸
(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	سود سهام مصوب
۰	(۷۶۰)	۷۶۰	۰	۰	تصحیص به اندخته قانونی
۲۵۷,۴۹۳	۵,۲۶۳	۲,۲۳۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	ماضی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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



شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

۲۸,۴۵۲	۱۵,۱۶۳	۲۸	نقد حاصل از عملیات
(۲۲,۲۵۰)	(۸,۴۱۷)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶,۲۰۲	۶,۷۴۶		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۶,۵۸۳)	(۱,۸۲۲)	۱۲	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۷۷)	(۲۸۹)	۱۳	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۰,۵۳۳)	.		پرداخت نقدی به سهامداران
۳,۹۶۸	۱,۳۷۸	۱۰	سود دریافتی بابت سیرده های بانکی
(۱۲,۳۲۵)	(۷۳۳)		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷,۱۲۳)	۶,۰۱۳		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی
.	.		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تأمین مالی
(۷,۱۲۳)	۶,۰۱۳		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۵۸,۵۶۶	۵۳,۴۷۸	۱۹	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲,۰۳۵	۱۴۳	۱۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۵۳,۴۷۸	۵۹,۶۳۴	۱۹	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدد ارائه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		عملیات در حال تداوم
۲۵۹,۳۷۱	۴۲۴,۳۶۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۹۰,۱۳۵)	(۳۷۲,۹۷۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۹,۲۲۶	۵۱,۳۸۹		سود ناخالص
(۴۶,۷۴۱)	(۳۷,۷۹۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۱۳	۲۷۷	۸	سایر درآمدها
.	.	۹	سایر هزینه ها
۲۲,۰۰۷	۱۳,۸۷۶		
۵,۷۰۳	۱,۳۲۹	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۸,۷۱۰	۱۵,۲۰۵		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۶,۳۵۴)	.	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
(۷,۷۶۶)	.	۲۴	سال جاری
۱۴,۰۹۰	۱۵,۲۰۵		سال های قبل
			سود خالص
۴۲	۵۶		سود پایه هر سهم :
۲۲	۵		عملیاتی (ریال)
۶۴	۶۱	۱۱	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

کوارش
حسابرس و بازرس قانونی

پوسته حسابرسی آرتین برجهت
شرکت انتشارات علمی و فرهنگی
سال ۱۳۹۸ شماره ۱۷۷۲۶

۶
نام

لطفاً
دست

شرکت انتشارات علمی فرهنگی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده) (تجددید ارائه شده)

۱۳۹۷/۰۱/۰۱ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ یادداشت

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۶۳۳	۴۱,۳۹۵	۳۷,۲۲۰	۱۲
۲۲,۷۸۳	۲۲,۷۴۶	۲۲,۹۱۰	۱۳
۲۳,۵۱۲	۲۳,۵۱۲	۲۳,۵۱۲	۱۴
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۵
۱۰۸,۹۲۸	۱۰۸,۸۵۲	۱۰۴,۶۵۲	

دارایی ها

دارایی های غیر جاری :

دارایی های ثابت منتهود

دارایی های ناممنهود

سرمایه گذاری های بلند مدت

سایر دارایی ها

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری :

بخش برداخت ها

موحودی مواد و کیلا

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

موحودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدھی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

افراش سرمایه در جریان

اندوخته قانونی

سود ایشانه

جمع حقوق مالکانه

بدھی ها

بدھی های غیر جاری

ذخیره مزانیای پایان خدمت کارکنان

جمع بدھی های غیر جاری

بدھی های جاری

برداختی های تجاری و سایر برداختی ها

مالیات برداختی

سود سیام برداختی

بخش دریافت ها

جمع بدھی های جاری

جمع بدھی ها

جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی نایدیز صورت های مالی است

شرکت انتشارات علمی فرهنگی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندוחته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۳,۲۹۵	۶۲,۶۱۶	۶۷۹	۲۴۳,۲۱۵	۶,۷۸۵	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۱۱,۴۷۷)	(۱۱,۴۷۷)	-	-	-	اصلاح اشتباخات (بادداشت ۲۷)
۳۰۱,۸۱۸	۵۱,۱۳۹	۶۷۹	۲۴۳,۲۱۵	۶,۷۸۵	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۱۴,۵۹۰	۱۴,۵۹۰	-	-	-	تغییرات در حقوق مالکانه سال ۱۳۹۷
۳۱۶,۴۰۸	۶۵,۷۲۹	۶۷۹	۲۴۳,۲۱۵	۶,۷۸۵	سود خالص گزارش شده در صورتنهای مالی سال ۱۳۹۷
(۱۴,۹۳۳)	(۱۴,۹۳۳)	-	-	-	سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷
-	-	-	(۲۴۳,۲۱۵)	۲۴۳,۲۱۵	سود سهام مصوب
-	(۷۳۰)	۷۲۰	-	-	افزایش سرمایه در جریان
۳۰۱,۴۷۴	۵۰,۰۶۶	۱,۴۰۸	-	۲۵۰,۰۰۰	تحصیص به اندוחته قانونی
۱۵,۲۰۵	۱۵,۲۰۵	-	-	-	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	-	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۸
-	(۷۶۰)	۷۶۰	-	-	سود سهام مصوب
۳۱۱,۶۷۹	۵۹,۰۱۱	۲,۱۶۸	-	۲۵۰,۰۰۰	تحصیص به اندוחته قانونی
					مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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



شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید از اینه نند)

۱۳۹۷	۱۳۹۸	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

۲۹,۴۶۴	۱۱,۰۹۵	۲۸	نقد حاصل از عملیات
۱۱,۰۹۵	۱۱,۰۹۵		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸,۲۴۳	۴,۷۶۰		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۱,۰۹۵	۱۱,۰۹۵	۱۲	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۱,۰۹۵	۱۱,۰۹۵	۱۳	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳,۱۳۱	۱,۰۹۷	۱۰	پرداخت نقدی به سهامداران
۱,۰۹۷	۱,۰۹۷		سود دریافتی بابت سیرده های بانکی
۱,۰۹۷	۱,۰۹۷		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴,۲۴۸	۴,۲۴۸		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی
۴,۲۴۸	۴,۲۴۸		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تأمین مالی
۴۵,۸۶۵	۴۳,۵۹۴	۱۹	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۴۳,۵۹۴	۴۳,۵۹۴		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲,۰۳۴	۱۴۳	۱۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴۳,۵۹۴	۴۷,۹۸۶	۱۹	مانده وجه نقد در پایان سال
۴۷,۹۸۶	۴۷,۹۸۶		

بادداشت‌های نویسی‌جی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- تاریخچه و فعالیت
- ۱- تاریخچه

براساس ماده واحده مورخ ۲۹ فروردین ۱۳۶۳ مجلس شورای اسلامی، مرکز انتشارات علمی و فرهنگی به شرکت سهامی

انتشارات علمی و فرهنگی وابسته به وزارت فرهنگ و آموزش عالی تبدیل و اساسنامه شرکت انتشارات علمی و فرهنگی با همکاری وزارت امور اقتصادی و دارائی تدوین و در جلسه مورخ ۲۱ مرداد ۱۳۶۳ توسط هیأت وزیران تصویب گردید و فعالیت شرکت از تاریخ ۱۳۶۴/۱/۱ آغاز شد. در سال ۱۳۷۹ طبق تصمیم نمایندگان ویژه رئیس جمهور، ۵۱٪ سهام شرکت به سازمان تأمین اجتماعی واگذار و اساسنامه جدید تدوین و در تاریخ ۱۳۷۹/۸/۱۶ مورد تصویب مجمع عمومی فوق العاده قرار گرفت. اساسنامه جدید شرکت در تاریخ ۱۳۷۹/۱۲/۲۸ تحت شماره ۱۷۲۲۶۶ و به نام شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی خاص) و به صورت یک شرکت غیر دولتی در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید. مضافةً در تاریخ ۱۳۸۴/۵/۲۵ جلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت به منظور تبدیل شرکت به سهامی عام تشکیل و اساسنامه جدید شرکت را تصویب نمود. اساسنامه جدید شرکت در تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۷ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید. در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۷ به میزان ۴۹درصد سهام وزارت علوم، تحقیقات و فناوری به شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی واگذار شد. در حال حاضر، شرکت انتشارات علمی و فرهنگی جزء واحدهای تجاری فرعی سازمان تأمین اجتماعی می باشد. شناسه ملی شرکت ۱۰۱۴۷۰۲۷ می باشد. مرکز شرکت در تهران چهارراه آفریقا، کوچه کمان واقع است.

- ۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت انتشارات علمی و فرهنگی و شرکتهای فرعی آن عمدهاً در زمینه های چاپی، انتشار و فروش کتاب، ارائه خدمات نشر و خدمات استودیویی و خدمات چاپ است.

- ۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم گروه و شرکت طی دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت	گروه			
	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
نفر	نفر	نفر	نفر	
۴۰	۴۰	۶۱	۶۴	کارکنان رسمی
۳۲	۴۱	۶۸	۸۴	کارکنان قراردادی
۷۲	۸۱	۱۲۹	۱۴۸	

- ۲- استاندارهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

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

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا می باشد. شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد نمود. هدف این استاندارد، تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. با توجه به شرایط موجود آثار اجرای استاندارد مذکور بر صورتهای مالی قابل تعیین نمی باشد.



شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- اهم رویه های حسابداری

۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهییه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهییه شده است.

۲- مبانی تلفیق

۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمعی اقلام صورت های مالی شرکت و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شامل شرکت علمی و فرهنگ فیلم، شرکت بازرگانی کتاب گسترو شرکت چاپ و نشر علمی و فرهنگی کتبیه) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

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

۳- درآمد عملیاتی

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

۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحويل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۴- تسعیر ارز

۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود.

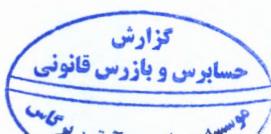
۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش میشود.

۵- دارایی های ثابت مشهود

۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردد

۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
TASİSAT	۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و وسایل نقلیه	۲۰٪ ، عساله	خط مستقیم و نزولی
اثاثه و منصوبات	عساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم



-۳-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متواتی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

-۳-۶- دارایی‌های نامشهود

-۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آمده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

-۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۳ ساله	نرم افزارها

-۳-۶-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلك نمی‌شود.

-۳-۷- موجودی مواد و کالا

-۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش» گروه‌های اقلام مشابه اندازه گیری می‌شود. در صورت فروزنی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
هزینه‌های مستقیم تولید و سهمی از هزینه‌های تولید	کالای ساخته شده فرمها
میانگین موزون	کالای ساخته شده کتاب
اولین صادره از اولین وارد	سایر موجودیها
میانگین موزون	ذخایر

-۳-۸- ذخایر، بدھیهایی هستند که زمان تسويه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسويه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتكاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسويه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۳-۸-۱ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

- ۳-۹ سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	اندازه گیری
سرمایه گذاریهای بلند مدت		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
شناخت در آمد		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت وضعیت مالی)
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر

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

۴-۱ - قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱ - طبقه بندی سرمایه گذاری در طبقه دارایی های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاریهای بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاریها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری میشود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاریها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵ درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۹,۳۷۱	۴۲۴,۳۶۲	۳۰,۳۶۱۸	۴۵۶,۵۴۵	۵-۱
.	.	۱۱,۶۶۶	۱۰,۴۲۲	۵-۲
۲۵۹,۳۷۱	۴۲۴,۳۶۳	۳۱۵,۲۸۴	۴۶۶,۰۷۷	

-۱- فروش خالص_داخلی

۲۲۳,۷۰۹	۳۵۷,۴۰۸	۲۲۳,۷۰۹	۳۵۷,۴۰۸
۲۵۶۶۲	۹۳,۸۸۴	۶۹,۹۰۹	۱۲۸,۵۲۵
۲۵۹,۳۷۱	۴۵۱,۲۹۳	۳۰,۳۶۱۸	۴۸۶,۰۳۳
.	(۸۸۲)	.	(۸۸۲)
.	(۲۶,۰۴۷)	.	(۳۱,۵۰۵)
۲۵۹,۳۷۱	۴۲۴,۳۶۳	۳۱۵,۲۸۴	۴۶۶,۰۷۷

-۲- درآمد ارائه خدمات

درآمد حاصل از خدمات چاپ، لیتوگرافی و صحافی
درآمد ساخت فیلم، برنامه، تیزر و...

.	.	۵,۹۵۷	۳,۸۷۱
.	.	۵,۷۰۹	۶,۵۶۱
.	.	۱۱,۶۶۶	۱۰,۴۲۲

-۳- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص :

۱۳۹۷		۱۳۹۸		گروه
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۷۹	۲۴۹,۵۰۹	۷۸	۲۶۳,۸۲۷	اشخاص وابسته
۲۱	۶۵,۷۷۵	۲۲	۱۰۰,۴۵۰	سایر اشخاص
۱۰۰	۳۱۵,۲۸۴	۱۰۰	۴۶۶,۰۷۷	
۱۰	۴۵۶۶۲	۱	۴۸۴۲	شرکت
۹۰	۲۲۳,۷۰۹	۸۵	۲۵۹,۹۹۸	شرکت های گروه
.	.	۱۴	۵۹,۵۲۲	سایر اشخاص وابسته
۱۰۰	۲۵۹,۳۷۱	۱۰۰	۴۶۶,۰۷۷	سایر اشخاص

-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده درآمد عملیاتی میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال	گروه
A	۲۷,۷۱۴	۲۲۹,۵۹۴	۳۵۷,۴۰۸	فروش خالص
۲۱	۱۹,۹۱۱	۷۶,۳۲۵	۹۶,۲۲۷	فروش فرم ها
۱۰	۴۷,۶۲۵	۴۰۶,۰۲۰	۴۵۲,۶۴۵	فروش کتاب
۱۴	۵۲۷	۲,۲۴۵	۳,۸۷۱	درآمد ارائه خدمات
۴۹	۲,۰۲۱۸	۲,۲۴۲	۶,۵۶۱	درآمد حاصل از خدمات چاپ، لیتوگرافی و صحافی
۲۶	۲,۷۴۰	۶,۶۸۷	۱۰,۴۲۲	درآمد ساخت فیلم، برنامه، تیزر و...
۱۱	۵۱,۳۷۱	۴۱۲,۷۰۶	۴۶۶,۰۷۷	
A	۲۷,۷۱۴	۲۲۹,۵۹۴	۳۵۷,۴۰۸	شرکت
۲۵	۲۲,۵۷۵	۴۲,۲۸۰	۵۶,۹۰۵	فروش فرم
۱۲	۵۱,۳۸۹	۲۷۲,۹۷۴	۴۶۶,۰۷۷	فروش کتاب

شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

۱۳۹۷			۱۳۹۸			گروه
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
۹۷۵۲۸	۱۰۸۲۸	۸۶,۷۹۰	۲۶۵,۰۴۷	۹,۳۳۶	۲۵۵,۷۱۱	مواد مستقیم
۶۰,۱۵۴	۴,۷۴۳	۵۵,۴۱۱	۷۱,۰۸۲	۲۵,۲۷۲	۴۵,۸۱۰	دستمزد مستقیم
.	.	.	.	.	.	سربار ساخت
۴۶,۴۹۵	۱۷۱۲۷	۱۹,۴۰۸	۴۵,۴۹۲	۵۰	۴۵,۴۴۲	دستمزد غیر مستقیم
۲,۲۲۱	۵۰۴	۲,۷۲۷	۲,۹۹۳	۲۹۶	۲,۶۹۷	استهلاک
۲۰,۸۸	۱۱۰۵	۹۸۳	۲,۱۰۲	۱,۰۰۵	۱,۰۹۷	هزینه آب برق و گاز مصرفی
۶,۳۹۹	۱۹۷۰	۴,۴۲۹	۳,۱۴۲	۱,۹۱۰	۱,۲۲۲	هزینه تعمیر و نگهداری
۴,۵۷۸	۳۰۱	۳,۵۲۷	۱۴,۰۲۲	۳,۹۹۱	۱۰,۵۴۱	سایر
۲۱۲۵۲۲	۳۹۲۴۸	۱۷۲,۷۵۰	۴۰,۴,۳۸۹	۴۱,۸۶۰	۲۶۲,۵۷۹	جمع هزینه های ساخت
(۱۸,۰۵۴)	۶۲۷	(۱۸,۶۸۱)	۳,۷۲۷	۱,۷۷۱	۱,۹۵۶	کاهش موجودی های در جریان ساخت (افزایش)
۱۹۴,۵۸۹	۳۹۹۷۵	۱۵۴,۴۹۴	۴۰,۸,۱۱۵	۴۳,۶۳۰	۲۶۴,۴۸۵	بهای تمام شده ساخت
۷۹,۰۳۵	۲۷۰	۲۸,۶۸۵	۴,۰۹۱		۴,۰۹۱	کاهش موجودی های ساخته شده (افزایش)
۲۲۲,۶۰۴	۴۰,۳۷۰	۱۸۲,۷۰۹	۴۱۲,۷۰۶	۴۲,۶۴۰	۳۶۹,۰۷۶	
شرکت						
۸۶,۷۸۹	.	۸۶,۷۸۹	۲۵۵,۷۱۱	.	۲۵۵,۷۱۱	مواد مستقیم مصرفی
۶۷,۳۷۹	.	۶۷,۳۷۹	۷۱,۷۶۵	.	۷۱,۷۶۵	خرید خدمات تولید
.	.	.	.	.	.	سربار ساخت
۳۰,۹۹۵	.	۳۵,۹۹۵	۴۵,۴۴۲	.	۴۵,۴۴۲	حقوق و مزایای کارکنان
۲,۷۲۷	.	۲,۷۷۷	۲,۶۹۷	.	۲,۶۹۷	هزینه استهلاک ساختمان و ماشین آلات
۲,۴۵۹	.	۲,۴۵۹	۱,۲۲۲	.	۱,۲۲۲	هزینه تعمیر و نگهداری
۹۸۳	.	۹۸۳	۱,۰۹۷	.	۱,۰۹۷	هزینه آب برق و گاز مصرفی
۵,۱۷۲	.	۵,۱۷۲	۱۰,۵۴۱	.	۱۰,۵۴۱	سایر
۲۰,۱۵۰۴	.	۲۰,۱۵۰۴	۲۸۸,۴۸۴	.	۲۸۸,۴۸۴	جمع هزینه های ساخت
(۱۹,۲۳۰)	.	(۱۹,۲۳۰)	۱,۹۵۶	.	۱,۹۵۶	کاهش (افزایش) موجودی کار در جریان ساخت
۱۸۲,۲۷۴	.	۱۸۲,۲۷۴	۳۹۰,۴۴۰	.	۳۹۰,۴۴۰	بهای تمام شده ساخت
۷,۶۵۲	.	۷,۶۵۲	(۸۲,۴۲۹)	.	(۸۲,۴۲۹)	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۲۱۰	.	۲۱۰	۶۵۰,۰۳۶	.	۶۵۰,۰۳۶	اضافه میشود: خرید کالای ساخته شده طی دوره
.	.	.	(۷۲)	.	(۷۲)	کسر میشود: مصرف در شرکت
۱۹۰,۱۳۵	.	۱۹۰,۱۳۵	۲۷۲,۹۷۴	.	۲۷۲,۹۷۴	

۶-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۲۵۵,۳۸۶ میلیون ریال (سال قبل ۷۶,۵۲۸ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۲۴۶,۰۵۰ میلیون ریال (سال قبل ۶۵,۶۹۹ میلیون ریال) توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۵۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۷			۱۳۹۸			نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	سال	ریال	درصد نسبت به کل خرید	سال	ریال	
۶۹	۵۲۰,۲۸	۵۸	۱۴۷,۷۴۵	هندوستان	کاغذ تحریر و مقوا	
۳۱	۲۲۵۱۰	۴۲	۱۰۷۶۴۱	ایران	کاغذ تحریر	
	۷۶,۵۲۸		۲۵۵,۳۸۶			
شرکت						
۸۱	۵۲۰,۲۸	۶۰	۱۴۷,۷۴۵	هندوستان	کاغذ تحریر و مقوا	
۱۹	۱۲۶۷۲	۴۰	۹۸,۳۰۵	ایران	کاغذ تحریر	
	۶۵,۶۹۹		۲۴۶,۰۵۰			

شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۸

-۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۴۸۳	۱۷,۵۰۵	۲۲,۶۸۰	۳۰,۸۴۸	حقوق و مزایا
۲۵۴۶	۳۶۰۸	۴,۸۴۷	۶,۳۲۷	بیمه سهم کارفرما و حق بیمه بیکاری
۲۲۶		۲۲۶	۱۱۷	حق الزحمه کارشناسی کتابهای شرکت
۱۵۷۸	۲,۱۲۳	۲,۳۲۷	۳,۲۲۳	عیدی و پاداش کارکنان
۲۰۱۸۰	۱,۹۵۰	۲,۳۰۲	۱,۹۵۰	مزایای غیرنقدی کارکنان
۲۰۲۹۰	۲,۸۹۳	۲,۷۵۷	۵,۰۸۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵۹۳	۲,۶۴۹	۳,۱۹۹	۳,۷۲۴	استهلاک دارثی ها
۱۲۹۷	۱,۸۳۰	۱,۷۹۷	۲,۵۹۰	تمیر و نگهداری
۵۷۵	۴۲۵	۱,۱۴۱	۸۱۳	هزینه حسابرسی
۱۸۶	۹۹	۰	۹۹	آگهی و تبلیغات
۱۰۱۳۴	۸۸۶	۱,۹۸۰	۱,۴۰۰	ایاب و ذهب و غذا
۳۰۷	۲۲۶	۲,۰۹۰	۷۲۱	مزایمات بسته بندی
۳۰۷۱	۲۴	۳,۰۷۱	۱,۱۸۵	هزینه شرکت در نمایشگاهها
۱۸۷	۱۰۹	۴۷۹	۱۴۸	حق حضور هیات مدیره
۳۰۲۰۲		۴,۶۹۱		هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۰۵۷۶	۴,۱۶۲	۸,۴۹۲	۹,۹۸۵	سایر
۴۶۷۴۱	۳۷,۷۹۰	۶۱,۷۸۹	۵۷,۷۲۶	

-۸ سایر درآمدها

شرکت	گروه			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۲		۱,۰۶۲	۲,۹۳۵	فروش ضایعات
۲۴۱	۲۷۷	۵۱۲	۲۷۷	درآمد حاصل از برگزاری کلاس آکادمیک
۰	۰	۱۸۲	۰	درآمد حاصل از مابه تفاوت نمایشگاه
۱۰	۰	۲	۰	سایر
۵۱۳	۲۷۷	۱,۷۶۰	۳,۲۱۲	جمع سایر درآمدها

-۹ سایر هزینه ها

شرکت	گروه			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۵۱۴	۵۲۴	خالص کسری الباز

-۱۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت	گروه			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۲۱	۱,۰۹۷	۳,۹۶۸	۱,۳۷۸	سود(زیان) سپرده های بانکی
۲۰۰۲۴	۱۴۲	۲۰۰۲۵	۱۴۲	سود حاصل از تسمیر ارز
۵۳۸	۴۷	۰	۴۷	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
۰	۴۲	۵۳۸	۱۲۸	سایر درآمدها
۵,۷۰۳	۱,۳۲۹	۶,۵۴۱	۱,۶۹۷	

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۰۰۷	۱۳۸۷۶	۳۱۰۱۳۷	(۱۳۵۶۷۶)
(۱۲۴۷۷)	-	(۱۴,۷۲۷)	(۵۲)
۹,۵۳۰	۱۳۸۷۶	۱۶,۴۱۰	(۱۳,۷۲۹)
۵,۷۰۳	۱,۲۳۹	۶,۵۴۱	۱۶۹۷
(۶۴۲)	-	(۶۴۲)	-
۵,۰۶۰	۱,۲۲۹	۵,۸۹۸	۱۶۹۷
۱۴,۵۹۰	۱۵,۲۰۵	۲۲,۳۰۸	(۱۲,۰۳۳)

سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات - عملیاتی
اثر مالیاتی

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات - غیر عملیاتی
اثر مالیاتی

۱۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود پایه هر سهم در سال ۱۳۹۷ تعداد ۲۲۸,۹۵۸,۹۰۶ سهم و در سال چاری تعداد ۲۵۰ میلیون سهم می باشد.



(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱-۱۲-۱- داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۸۵ میلیارد ریال و شرکت تا ارزش ۸۴ میلیارد ریال در قاب خطرات نشی از سیل، صاعقه، زلزله و ... محبت پوشش بهمۀ ای می باشد.



شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سپاهامی عام)

پاداشهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ۱۳۹۸

شرکت - ۱۴۲

(صیاغ به میلیون ریال)

	جمع کل	بیش برداشت های سرمایه ای	ائمه و منصوبات	واسطه نقلیه	تاسیسات	ساخته ان	زین
۷۰,۱۴۷	۰	۹,۵۸۱	۱,۹۶۲	۳۶,۹۳۳	۷۲۹	۱۹,۵۹۲	۳۶۵۲
۵,۱۴۶	۲,۲۸۹	۴۹۶	۰	۲,۴۶۱	۰	۰	۰
۷۰,۲۹۴	۲,۲۸۹	۱,۰۰۷	۱,۹۶۲	۳۷,۹۹۳	۷۲۹	۱۹,۵۹۲	۳۶۵۲
۸۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۹)	۰	(۹)	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۰,۲۸۹)	(۲۰,۲۸۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۶,۷۷۰	۰	۱,۸۸۰	۱,۹۶۲	۳۷,۹۹۳	۷۲۹	۱۹,۵۹۲	۳۶۵۲
۷۸,۰۱۵	۰	۰,۵۳۱	۱,۰۹۷	۹,۴۰۹	۳۹۲	۱۲,۰۸۶	۰
۵,۳۸۴	۰	۱,۵۳۸	۱,۸۹	۲,۷۹۰	۴۳	۸۲۵	۰
۳۳,۵۹۹	۰	۷,۰۴۸	۱,۰۲۸	۱۲,۱۹۹	۴۳۵	۱۲,۹۱۱	۰
۵۰۶۰۰	۰	۱,۱۴۸	۰,۹۱۲	۳,۰۰۸	۳۹	۸۱۴	۰
(۹)	۰	(۹)	۰	۸۲۴۶	۰	۰	۰
۳۹,۴۹۰	۰	۰,۸۷۸	۱,۰۷۸	۱۵,۲۰۶	۴۷۴	۱۳,۷۲۵	۰
۳۷,۳۳۰	۰	۰,۵۷۳	۰,۴۷	۲۲,۰۸۷	۲۵۵	۵,۵۶۷	۳۵۵۲
۴۱,۳۹۰	۰	۰,۷۶	۰,۷۶	۲۵,۰۹۵	۳۹۴	۶,۰۳۸۱	۳۶۵۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۰	۳۰۰۸	۰	۰	۰	۰	۰

۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تازیش ۸۴ میلیارد ریال در قبال خطرات ناشی از سیل، مصادفه بازیله و... تحت پوشش بیمه ای می باشد

۲- افزایش داراییهای ثابت شرکت طی سال ۱۳۹۸ بلیت خرد یک دستگاه لیفتراک از شرکت سهند تبریز به مبلغ ۲۰,۹۱۳ میلیون ریال می باشد

۳- افزایش ائمه و منصوبات عمدهای پایت خرد میلیان اداری ، کامپیوتر و خرد گوشی تلفن می باشد.

۴- کاهش ائمه و منصوبات پایت فروش یک مستگاه ساترال قدریه می باشد

شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

سال مالی منتظری به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- داراییهای نامشهود

گروه ۱۳-۱

جمع کل	فیلم	سفرقلی	نرم افزارها	حق الامتیاز
۳۲,۲۸۴	۷,۱۸۰	۲۳,۵۵۲	۱,۳۲۰	۱۳۳
۱۷۷	•	•	•	۱۷۷
۳۲,۴۶۱	۷,۱۸۰	۲۳,۵۵۲	۱,۳۲۰	۳۱۰
۲۸۹	۳۶	۳۴۳	۳۴۳	۱۱
۳۲,۷۵۳	۷,۰۳۱۶	۲۳,۵۵۲	۱,۵۶۳	۳۲۲
استهلاک اینشته:				
۱,۰۴۳	•	•	۱,۰۴۳	•
۱۷۳	•	•	۱۷۳	•
۱,۲۱۵	•	•	۱,۲۱۵	•
۱۱۸	•	•	۱۱۸	•
۱,۳۳۳	•	•	۱,۳۳۳	•
۳۱,۴۱۹	۷,۲۱۶	۲۳,۵۵۲	۲۳۰	۳۲۳
۳۱,۴۴۷	۷,۰۱۸۰	۲۳,۵۵۲	۱۰۵	۳۱۲
استهلاک ابتدای سال ۱۳۹۷				
۱۷۳	•	•	۱۷۳	•
۱,۲۱۵	•	•	۱,۲۱۵	•
۱۱۸	•	•	۱۱۸	•
۱,۳۳۳	•	•	۱,۳۳۳	•
۳۱,۴۱۹	۷,۲۱۶	۲۳,۵۵۲	۲۳۰	۳۲۳
۳۱,۴۴۷	۷,۰۱۸۰	۲۳,۵۵۲	۱۰۵	۳۱۲
استهلاک در پایان سال ۱۳۹۸				
۱۷۳	•	•	۱۷۳	•
۱,۲۱۵	•	•	۱,۲۱۵	•
۱۱۸	•	•	۱۱۸	•
۱,۳۳۳	•	•	۱,۳۳۳	•
۳۱,۴۱۹	۷,۲۱۶	۲۳,۵۵۲	۲۳۰	۳۲۳
۳۱,۴۴۷	۷,۰۱۸۰	۲۳,۵۵۲	۱۰۵	۳۱۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸				
۱۷۳	•	•	۱۷۳	•
۱,۲۱۵	•	•	۱,۲۱۵	•
۱۱۸	•	•	۱۱۸	•
۱,۳۳۳	•	•	۱,۳۳۳	•
۳۱,۴۱۹	۷,۲۱۶	۲۳,۵۵۲	۲۳۰	۳۲۳
۳۱,۴۴۷	۷,۰۱۸۰	۲۳,۵۵۲	۱۰۵	۳۱۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷				

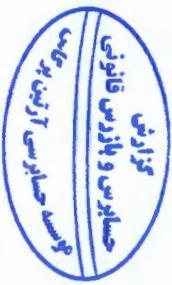
استهلاک ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک مالده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک مالده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک مالده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۸

۱۳-۲ - شرکت

حق الامتیاز	نرم افزارها	سرفلی	جمع کل
۹۴	۵۸۱	۳۳۶۵۲	۲۴,۳۷۷
۹۴	۵۸۱	۳۳۶۵۲	۲۴,۳۷۷
۰	۱۷۳	۰	۱۷۳
۹۴	۷۵۴	۳۳۶۵۲	۲۴,۵۰۰

بهای تمام شده:

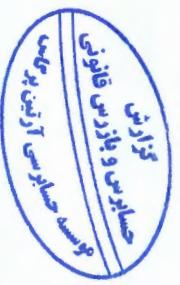
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۵۴۴
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۳۷
افزایش	۱۷۳
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۹۴

استهلاک اپیاشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۵۴۴
استهلاک	۳۷
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۵۸۱
استهلاک	۹
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۵۹۰
استهلاک	۹
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۳۳۶۵۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۱۶۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۹۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۶	۹۴

۱-۱۳-۲-۱ - افزایش داراییهای نامشهود بابت افزایش کاربر در سیستم مالی شرکت نرم افزار حضور و غایب می باشد.

۱۱



۱۳۹۷		۱۳۹۸		پذیرفته شده در بورس		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اپاشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲	۱۲	.	۱۲	—	۸	—
•	•	•	•	—	۴۰	—
•	•	(۱)	۱	—	۱۱۴	—
•	•	(۴)	۴	—	—	—
۱۲	۱۲	(۵)	۱۷			

گروه

سایر شرکتها:

گروه صنایع کاغذ پارس

شرکت سهامی خوارزمی

شرکت تعاونی تهیه و توزیع صنف چاپخانه دار

مشارکت در بنیاد ایران و آمریکا

شرکت

سرمایه گذاری در شرکتها فرعی:

شرکت بازرگانی کتاب گستر

شرکت فرهنگ فیلم

شرکت بازرگانی کتبیه

سرمایه گذاری بر سایر شرکتها:

گروه صنایع کاغذ پارس

شرکت سهامی خوارزمی

شرکت تعاونی تهیه و توزیع صنف چاپخانه داران

مشارکت در بنیاد ایران و آمریکا

۱۳۹۷		۱۳۹۸		۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	•	۳۰,۰۰۰	۹۹,۹۹	۲,۹۹۹,۹۹۷	—
۵۰۰	۵۰۰	•	۵۰۰	۹۹/۹۹	۴۹,۹۹۷	—
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	•	۳,۰۰۰	۹۹/۹۹	۲۹۹,۹۹۷	—
۳۳,۵۰۰	۳۳,۵۰۰	•	۳۳,۵۰۰			
۱۲	۱۲	(۵)	۱۷			
۳۳,۵۱۲	۳۳,۵۱۲	(۵)	۳۳,۵۰۰			

- ۱۵ - سایر دارایی ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

صندوق کارآفرینی امید

- ۱۵ - مانده فوق بابت پرداخت مبلغ ده میلیارد ریال (مبلغ ۶,۵۷۹ میلیون ریال از محل شرکت و مبلغ ۳,۴۲۱ میلیون ریال از محل صندوق پس انداز کارکنان) به صندوق کارآفرینی امید یعنوان سپرده مسدودی جهت پرداخت وام قرض الحسن به کارکنان شرکت می‌باشد، که تا زمان تسویه کامل مبلغ وام کارکنان مسدود می‌باشد.



شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سپاهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- پیش پرداختها

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰۶۲	.	۴۰۶۲	.		پیش پرداخت خارجی:
۴۰۶۳	.	۴۰۶۲	.		خرید مواد اولیه کاغذ
۳۳۴	۵۰۷۹۳	۴۷۴	۵۰۷۹۳		پیش پرداخت داخلی:
۴۱۱۴	۸۰۴۶۸	۲۱۱۵	۷۴۹۵	۱۶-۱	پیش پرداختهای خرید کالا و خدمات
۱۶۲۱	۱۰۱۴۶	۲۰۳۱۶	۱۸۲۱		پیش پرداخت هزینه های جاری
۲۲۶	۷۳۰	۱۹۴	۹۰۴		پیش پرداخت مالیات
.	.	(۱۷۰)	(۷۰)		سایر پیش پرداختها
۶۰۳۰۵	۱۶۰۱۳۷	۵۰۹۲۹	۱۵۹۴۳		مالیات بر درآمد
۱۰۰۳۶۸	۱۶۰۱۳۷	۹۹۹۱	۱۵۹۴۳		

۱۶-۱- پیش پرداخت هزینه های جاری بشرح زیر می باشد :

شرکت	گروه				
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۰۰	۱۰۰۰	.	.	چاپ دفترچه	شرکت فرمهای تجاری
.	۱۰۰۹۷	.	۱۰۰۹۷	تولید آلبوم	شرکت فرهنگ فیلم (تولید آلبوم)
.	۹۵۰	.	۹۵۰	حقرقی اوکیل	عاطفه زادگردی
۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	حقوقی اوکیل	مینا دیوالار
۴۱۵	۳۶۷	۴۱۵	۳۶۷	ترجمه کتاب	مجتبی عبدالله نژاد
	۴۰۰	.	۴۰۰	تالیف کتاب	مسعود انصاری
۲۶۹	۲۶۹	۲۶۹	۲۶۹	ترخيص کار	شرکت پیرازان
۱۰۵	۱۰۵	۱۰۵	۱۰۵	تالیف کتاب	مازیار اسلامی
۱۵۹	۱۵۹	۱۵۹	۱۵۹	ترجمه کتاب	محسن سلیمانی
۷۶	.	۷۶	.	ترجمه کتاب	منوچهری بگدلی خمسه
۱۳۱	۱۳۱	۱۳۱	۱۳۱	تعمیر و بازسازی	شرکت مهرگان
۱۰۳۵۹	۱۰۳۹۰	۱۰۳۶۰	۱۰۴۱۷	ترجمه کتاب	محمد رضا اسلامی
۴۱۱۴	۸۰۴۶۸	۲۰۱۱۵	۷۰۴۹۵	خدمات کتاب	سایر

۱۷- موجودی مواد و کالا

شرکت	گروه				
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۶۹۵۵	۹۵۰۰۲	۹۰۰۹۶۴	۹۷۲۱۸	۱۷-۱	کالای ساخته شده
۶۸۰۵۶	۷۱۰۸۷	۷۱۰۱۲۱	۶۶۰۵۸۲	۱۷-۲	کالای در جریان ساخت
۱۴۰۳۰	۷۸۰۴۶۵	۱۵۰۳۳۴	۸۱۰۵۸۵	۱۷-۳	مواد اولیه
۲۰۰۲۹	۲۲۰۸۲۴	۲۰۰۲۹۹	۲۳۰۸۲۴	۱۷-۴	اقلام اماني شرکت نزدیگران
۴۷۱	۳۸	۹۱۳	۵۲۱		سایر
۱۷۰۶۲۱	۲۶۸۰۴۱۶	۱۹۸۰۶۳۱	۲۶۹۰۷۳۰		

شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۸

۱۷-۱- موجودی کالای ساخته شده بشرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸	۵۹۰	۲۸	۵۹۰
۴۶	۵۹۹	۴۶	۵۹۹
۸۵	۸,۸۰۱	۸۵	۸,۸۰۱
۸۳	-	۸۳	-
۶۵۰۳۶	۸۲۶۸۶	۸۷۰۱۴	۸۴۶۴۳
۱۶۷۸	۲,۳۲۶	۳۷۰۸	۲,۵۸۵
۶۶,۹۵۵	۹۵۰۰۲	۹۰,۹۶۴	۹۷,۲۱۸

جلد دفترچه کارتمن ۹۰۰ عددی
کارت لایت با پشت جلد
فرم دفترچه درمان کارتمن ۷۵۰ عددی
کاغذ سه نسخه ابی کاربن لس
موجودی کتاب
سایر

۱۷-۲- موجودی کالای در جریان ساخت بشرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸,۵۵۶	۶۶,۶۰۰	۷۱,۱۲۱	۶۶,۵۸۲
-	۴,۴۸۸	-	-
۶۸,۵۵۶	۷۱,۰۸۷	۷۱,۱۲۱	۶۶,۵۸۲

۱۷-۳- موجودی مواد اولیه بشرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۶۶۵	۴۲,۸۸۶	۴,۶۶۵	۴۲,۸۸۶
۱,۳۲۳	۱۸,۶۵۱	۱,۳۲۳	۱۸,۶۵۱
۵۷۵	۳,۱۷۸	۵۷۵	۳,۱۷۸
۲۰۵	۳,۳۱۴	۲۰۵	۳,۳۱۴
۱۶	۱,۷۹۳	۱۶	۱,۷۹۳
۱,۱۷۲	۱,۲۰۵	۱,۱۷۲	۱,۲۰۵
-	-	۹۹۴	۳,۱۱۹
۶,۳۷۵	۷,۴۳۸	۶,۳۷۵	۷,۴۳۸
۱۴,۳۴۰	۷۸,۴۶۵	۱۵,۳۲۴	۸۱,۵۸۵

۱۷-۴- مواد امانتی نزد دیگران به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۹۸۵	۹۶	۶,۹۸۵	۹۶
۶,۱۶۵	۱۱,۹۸۸	۶,۱۶۵	۱۱,۹۸۸
۴۰۹	۲۹۳	۴۰۹	۲۹۳
۶,۰۱۷	۱۰,۴۸۲	۶,۰۱۷	۱۰,۴۸۲
۷۲۴	۸۶۴	۷۲۴	۸۶۴
۲۰,۲۹۹	۲۲,۸۲۴	۲۰,۲۹۹	۲۲,۸۲۴

۱۷-۵- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده گروه ۱۲۲ در مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال و شرکت تا مبلغ ۱۲۲ میلیارد ریال خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و... بیمه شده است.

شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های

۱۸-۱ دریافت‌های کوتاه مدت گروه:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵۸۹	۲۸۶۴۰	۰	۲۸۶۴۰
۷۵۸۹	۲۸۶۴۰	۰	۲۸۶۴۰
۴۴.۷۷۹	۱۰۷.۹۲۰	(۲.۲۵۵)	۱۱۰.۱۷۵
۲۲.۹۶۰	۲۷.۲۷۷	(۸.۰۹۲)	۳۵.۳۶۴
۶۷.۶۸۹	۱۳۵.۱۹۲	(۱۰.۳۴۷)	۱۴۵.۰۳۹
۷۵.۷۷۸	۱۶۳.۸۳۲	(۱۰.۳۴۷)	۱۷۴.۱۸۰

تعجیلی
استناد دریافت‌نی

سایر مشتریان

حساب‌های دریافت‌نی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافت‌نی ها

حساب‌های دریافت‌نی :

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

۴۳۶۰۳	۲۸.۷۷۵	۰	۲۸.۷۷۵
۶۵۶۲۸	۴.۲۱۹	۰	۴.۲۱۹
۵۰.۲۲۱	۴۲.۹۹۴	۰	۴۲.۹۹۴
۱۲۵.۵۰۹	۲۰۶.۸۲۷	(۱۰.۳۴۷)	۲۱۷.۱۷۴

۱۸-۲ دریافت‌های کوتاه مدت شرکت:

تجاری

استناد دریافت‌نی

سایر مشتریان

حساب‌های دریافت‌نی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۲۶	۲۷.۵۶۷	۰	۲۷.۵۶۷	۱۸-۳
۸۷.۷۴۰	۱۷۵.۰۸۱	(۲.۲۵۵)	۱۷۷.۸۳۶	۱۸-۴
۱.۸۹۰	۱۶.۷۴۸	(۵.۰۷۰)	۲۱.۸۱۸	۱۸-۵
۸۹.۶۲۹	۱۹۲.۳۰۰	(۷.۳۲۵)	۱۹۹.۶۵۴	
۸۹.۶۶۵	۲۱۹.۸۹۶	(۷.۳۲۵)	۲۲۷.۲۲۱	

سایر دریافت‌نی ها

حساب‌های دریافت‌نی :

اچخاص وابسته

سایر اشخاص

۲۷.۷۴۵	۳۹.۶۵۸	۰	۳۹.۶۵۸	۱۸-۶
۸.۵۹۹	۱.۱۲۱	۰	۱.۱۲۱	
۴۶.۳۷۷	۴۰.۷۷۹	۰	۴۰.۷۷۹	
۱۳۶.۰۰۹	۲۶۰.۶۷۵	(۷.۳۲۵)	۲۶۸.۰۰۰	

۱۳۹۷	۱۳۹۸	مانده میلیون ریال	
خالص	خالص	کاهش ارزش	
.	.	۲۰۰۰	۲۰۰۰
.	۲.۶۲۵	۰	۲.۶۲۵
.	۲.۵۳۴	۰	۲.۵۳۴
.	۲.۵۳۱	۰	۲.۵۳۱
.	۱.۰۰۰	۰	۱.۰۰۰
.	۱۸۸	۰	۱۸۸
.	۱۸۱	۰	۱۸۱
.	۹۰۰	۰	۹۰۰
.	۷۲	۰	۷۲
.	۷۰	۰	۷۰
۲۶	۱۲.۴۶۴	۰	۱۲.۴۶۴
۲۶	۲۷.۵۶۷	۰	۲۷.۵۶۷

۱۸-۳ استناد دریافت‌نی تجاری شرکت اصلی به شرح زیراست:

بخش صدای معاصر

بخش میداد انقلاب

بخش چشم

بخش آثار انقلاب

بخش ماهرین (فرهنگ) انقلاب

بخش کتابسرای میردشتی

کتابفروشی آلمـ رسالت

اندیشه احسان (نشر نی)

کتابفروش حامد

کتابفروشی کیمیا

سایر

شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۸

۱۸-۴- حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته به شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	مالی	مالی	مالی
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۷۰۷	۲۰,۹۷۵	·	۲۰,۹۷۵	شرکت بازرگانی کتاب گستر
۱۱,۸۲۸	۴۸,۰۸۹	·	۴۸,۰۸۹	شرکت چاپ و نشر کتبیه
۱,۵۰۶	·	·	·	شرکت فرهنگ فیلم تهران
۳۹,۶۸۹	۱۰۶,۵۱۷	(۲,۲۵۵)	۱۰۸,۷۷۲	سازمان تامین اجتماعی و شرکتهای تابعه
۸۷,۷۴۰	۱۷۵,۵۸۱	(۲,۲۵۵)	۱۷۷,۸۳۶	

۱۳۹۷	۱۳۹۸	مالی	مالی	مالی
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
·	۲,۱۴۲	·	۲,۱۴۲	رضاء‌صرحانی محمد مرادی
·	۱,۶۵۳	·	۱,۶۵۳	پخش ماهریس فرهنگ انقلاب
۹۰۱	۱,۶۳۵	·	۱,۶۲۵	پخش میعاد انقلاب
·	۱,۵۴۲	·	۱,۵۴۲	پخش چشمہ
·	۱,۴۳۱	·	۱,۴۲۱	وزارت آموزش و پرورش
·	۱,۱۴۲	·	۱,۱۴۲	پخش پیکان البرز
·	۱,۱۱۳	·	۱,۱۱۳	پخش آثار انقلاب
·	·	(۱۰۰۸۶)	۱۰۰۸۶	نمایندگی ایران در یونسکو پاریس
·	۸۴۷	·	۸۴۷	پخش ازدیبهشت
۱۱۴	۷۵۰	·	۷۵۰	وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی
·	۵۴۷	·	۵۴۷	پخش صدای معاصر
·	۴۰۵	·	۴۰۵	سیمای دانش
·	۳۶۰	·	۳۶۰	نشر دیباچه
۲۴۰	۲۴۰	·	۲۴۰	حمید صفائی
۶۳۵	۲,۹۴۱	(۳,۹۸۴)	۶,۹۲۵	سایر مشتریان
۱,۸۹۰	۱۶,۷۴۸	(۵,۰۷۰)	۲۱,۸۱۸	

۱۸-۵- سایر دریافتی ها از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	مالی	مالی	مالی
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۰۳۶	۳۷,۲۹۶	·	۳۷,۲۹۶	سازمان تامین اجتماعی
۱,۴۵۱	۱,۰۵۴	·	۱,۰۵۴	شرکت فرهنگ فیلم تهران
۲۵۹	۱,۳۰۷	·	۱,۳۰۷	چاپ و نشر کتبیه
۳۷,۷۴۵	۳۹,۶۵۸	·	۳۹,۶۵۸	



شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۸

۱۹- موجودی نقد

شرکت		گروه			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰,۵۵۵	۴۵,۰۴۵	۵۰,۲۸۷	۵۶,۰۸۱	۱۹-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۴	۴	۹	۹	۱۹-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
۷	۷	۱۵۳	۱۸۵		تنخواه گردانها
۲۰,۲۹	۲۰,۹۲۹	۲۰,۲۹	۲۰,۹۲۹	۱۹-۳	موجودی صندوق - ارزی
.	.	.	۴۳۰		موجودی صندوق - ریالی
۴۲,۵۹۴	۴۷,۹۸۶	۵۲,۴۷۸	۵۹,۶۳۴		

۱۹-۱- موجودی نزد بانکها - ریالی :

شرکت		گروه			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۴۳	۳۶,۷۷۳	۲,۵۴۳	۲۶,۷۷۳		بانک رفاه کارگران شعبه جهان کودک حساب سپرده ۱۵۶۸۰۲۵۷۰
۱۷۲	۱۶۲	۱۷۲	۱۶۲		بانک رفاه کارگران شعبه جهان کودک حساب همراه ۵۵۵۱۵۴۵۹۰
۷۴	۸۱	۷۴	۸۱		بانک ملت شعبه گاندی سپرده ۱۳۰۲۱۴۲۱۲۴
	۶		۶		بانک ملی شعبه جهان کودک جاری ۱۱۰۶۱۴۳۷۷۰۰۲
۱۸	۱۸	۱۸	۱۸		بانک ملت شعبه گاندی جاری ۱۳۱۲۷۶۹۹۰۴
۳۷,۷۴۶	۱۱۲	۳۷,۷۴۶	۱۱۳		بانک رفاه کارگران شعبه جهان کودک حساب سپرده ۶۶۵۶۶۵۱۴
	۷,۸۹۱		۷,۸۹۱		بانک رفاه کارگران - سپرده ۲۷۰۰۰۵۵۰
	۹۲۶		۲,۹۸۲		رفاه کارگران شعبه جهان کودک ۱۵۱۰۴۸۲۵۳
	۱۰		۱۰		رفاه کارگران شعبه جهان کودک ۵۴۰۰۲۰۴۷
	۹		۹		پاسارگاد شعبه مرکزی ۲۰۱۸۱۰۳۶۷۸۵۴۱
	۵		۵		پاسارگاد ۲۰۱۱۱۳۶۷۸۵۴۱
	۲		۲		ملی شعبه جهان کودک ۱۰۶۴۵۶۴۰۷۰۰۸
	۱		۱		سامان ۸۰۱۸۱۰۱۲۵۸۴۵۹۱
					بانک رفاه ۱۶۷۸۶۰۷۷۰
	۶۴		۱۲۴		بانک رفاه جاری ۱۴۹۳۸۳۵۶۳
	۱۵		۱۵		بانک ملت گاندی جاری ۱۳۶۴۰۴۲۰۱۱
	۲,۰۲۸۹		۲,۶۶۴		بانک رفاه شعبه جهان کودک جاری ۶۲۹۲۴۶۷۹
	۱,۸۸۷		۲,۴۶۲		بانک ملت شعبه گلfram جاری ۱۲۸۶۴۷۸۵۱۳
	۲,۴۷۹		۷۱۸		بانک سامان شعبه آفریقا شماری جاری ۸۷۷۷۸۷
	۵۸۶		۵۲۵		بانک سامان سپرده کوتاه مدت ۸۲۰۸۱۰۸۷۷۷۸۷۱
	۱۰۴		۲۲۶		بانک ملی شعبه آفریقا حساب جاری ۰۱۰۵۸۹۹۴۹۱۰۰۲
	۹۶		۱۶۱		بانک صادرات شعبه ناهید جاری ۰۱۰۲۴۰۴۶۸۷۰۰۸
	۸۳۲		۹۰		بانک شهر شعبه میدان ولی‌عصر حساب ۱۰۰۸۰۶۵۲۱۷۸۱
	۳۷۶		۸		بانک تجارت شعبه آفریقا حساب جاری ۹۸۰۶۲۹۵۵
	۴۷		۸		بانک رفاه شعبه نشر حساب جاری ۶۲۸۲۸۹۷۰
	۴		۴		بانک ملی شعبه آفریقا حساب کوتاه مدت ۰۲۱۸۸۹۰۵۰۸۰۰۲
					بانک پارسیان شعبه گلشهر حساب جاری ۲۱۱۹۲۰
۴۰,۵۵۵	۴۵,۰۴۵	۵۰,۲۸۷	۵۶,۰۸۱		



۱۹-۲ موجودی نزد بانکها - ارزی :

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴	۴	۴	۴	بانک رفاه کارگران شعبه جهان کودک حساب ارزی \$ ۶۰۰۰۱۵/۷۹ (۱۰۰ دلار)
.	.	۵	۵	بانک تجارت شعبه آفریقا پس انداز ارزی \$ شماره حساب ۱۶۲۲۵۶۶۰۲ (۱۰۰ دلار)
۴	۴	۹	۹	

۱۹-۳ موجودی صندوق - ارزی :

شرکت		گروه				
۱۳۹۷	۱۳۹۸	مبلغ ارز	۱۳۹۷	۱۳۹۸	مبلغ ارز	
۱,۸۸۱	۱,۶۶۴	۱۰,۷۹۰	۱,۸۸۱	۱,۶۶۴	۱۰,۷۹۰	دلار - آمریکا
۱,۱۱۷	۱,۰۲۲۹	۷۵۴۷	۱,۱۱۷	۱,۰۲۲۹	۷۵۴۷	یورو - اروپا
۲۴	۲۸	۶۷۰	۲۴	۲۸	۶۷۰	درهم - امارات
۱	۱	۵۰	۱	۱	۵۰	لیر - ترکیه
۳	۳	۱۵	۳	۳	۱۵	پوند انگلیس
۳	۴	۱۰	۳	۴	۱۰	ریال - عمان
۲۰۲۹	۲۰۹۲۹		۲۰۰۴۹	۲۰۹۲۹		



شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی.

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۲۰ - سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال شامل ۲۵۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم ۱،۰۰۰ ریالی با نام که تماماً پرداخت شده می‌باشد.

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

	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۴۹	۱۲۲,۴۹۹,۸۵۰	۴۹	۱۲۲,۴۹۹,۸۵۰
۵۱	۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۱	۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰
-	۵۰	-	۵۰
-	۵۰	-	۵۰
-	۵۰	-	۵۰
۱۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
سازمان تامین اجتماعی
شرکت مشاوره مدیریت و خدمات مائشینی تامین
شرکت کار و تامین
موسسه خدمات بهداشتی و درمانی میلان

- ۲۱ - اندوخته قانونی

در اجرای مقادیر ۱۴۰ و ۲۳۸ و اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ انساننمای مبلغ ۲۰,۱۶۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیست از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

- ۲۲ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	گروه		بادداشت	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۴۱۶	۱۴,۷۴۵	۱۸,۲۹۷	۱۹,۶۲۲	مانده در ابتدای سال
(۲۶۸۲)	(۶۷۸)	(۲,۹۸۶)	(۱,۳۰۴)	پرداخت شده طی سال
۳,۰۱۱	۶,۹۸۹	۴,۳۲۰	۱۰,۲۸۶	ذخیره تامین شده
۱۴,۷۴۵	۲۱,۰۵۶	۱۹,۶۳۲	۲۸,۶۱۴	مانده در پایان سال

- ۲۳ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
پرداختنی های کوتاه مدت:

شرکت	گروه		تجاری:	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	استناد پرداختنی
.	۹۲	.	.	اشخاص وابسته
.	۲,۹۷۰	۲,۲۴۱	۶۰,۴۸	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
.	۴,۰۶۲	۳,۲۴۱	۶۰,۴۸	حساب های پرداختنی
۵۸۱	۲۷,۰۶۱	.	۱۲۶	اشخاص وابسته
۲,۰۲۲	۹,۳۳۹	۱۲,۳۴۲	۲۴,۳۳۵	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۶۱۲	۴۶,۴۰۰	۱۲,۳۴۲	۲۴,۴۶۱	سایر پرداختنی ها
۲۶۱۳	۵۰,۴۶۲	۱۵,۵۸۳	۳۰,۵۰۹	استناد پرداختنی
۷,۷۷۷	۸,۵۶۹	۸,۰۳۴	۸,۵۰۴	سایر اشخاص
۷,۷۷۷	۸,۵۶۹	۸,۰۳۴	۸,۵۰۴	حساب های پرداختنی
۵۶,۱۴۶	۱۹۴,۵۶۲	۲۲,۰۱۵	۱۹۲,۷۲۰	اشخاص وابسته
۱۴,۸۲۱	۲۱,۸۲۴	۶۱,۷۸۰	۲۶,۲۲۷	سایر
۷۰,۹۶۷	۲۲۶,۳۹۷	۸۲,۰۷۵	۲۲۸,۹۶۶	
۷۸,۷۴۴	۲۲۴,۹۶۶	۹۱,۰۲۹	۲۲۷,۶۲۰	
۸۲,۳۵۷	۲۸۵,۴۲۸	۱۰۷,۴۱۲	۲۶۸,۰۱۹	



شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۲۳-۱ - مانده استناد پرداختنی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰
.	۱,۴۷۳	.	۱,۴۷۳
.	۳۹۲	.	۳۹۲
.	۱۰۵	۲,۱۷۴	۲,۱۸۳
.	۳,۹۷۰	۲,۲۴۱	۶,۰۴۸

شرکت فرمهای تجاری ایران

شرکت پله وران نت افزار بالیز

موسسه فرهنگی هنری شمیم

سایر

- ۲۳-۲ - مانده حسابهای پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته بشرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۳۷,۰۲۷	.	.
.	۳۴	.	.
۵۸۱	.	.	۱۲۶
۵۸۱	۳۷,۰۶۱	.	۱۲۶

شرکت چاپ و نشر کتبه

سایر موسسات وابسته به سازمان

سایر شعب سازمان تامین اجتماعی

- ۲۳-۳ - صورت ریز حسابهای پرداختنی به سایر تامین کنندگان بشرح ذیل است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹۶	۵,۴۸۹	۹۹۶	۵,۴۸۹
.	.	۵۰۹	۱,۲۲۰
.	.	۱,۰۹۰	۱,۱۱۶
.	.	.	۸۵۲
.	.	.	۴۴۴
.	.	۱۵۷	۴۲۲
.	.	۶۷	۲۵۶
.	.	۶۷	۳۳۰
.	.	۲۸۸	۲۸۸
.	.	.	۲۸۳
.	.	.	۲۷۸
.	.	.	۲۶۶
.	.	۲۴۶	۲۴۶
.	.	۳۸	۲۴۰
.	.	.	۲۲۷
.	.	۱۸۴	۲۰۹
.	۶۹۸	.	۶۹۸
.	۳۱۶	.	۳۱۶
.	۱۲۰	.	۱۲۰
.	۸۹	.	۸۹
۱۶۲	.	۱۶۲	.
۵۵	.	۵۵	.
۱,۸۱۹	۲,۶۲۷	۸,۴۸۴	۱۰,۸۴۷
۲,۰۲۲	۹,۳۳۹	۱۲,۳۴۲	۲۴,۳۳۵

صنایع سلولزی حنفی کاویان

پخش چشم

پخش ایلیا

بازرگانی اقتصاد آیندگان خاورزمیں

محضفی موسوی

ققوس

فروشگاه گلستانی

کارتن سازی آربا

چوان گالری

فروشگاه آرتین

شرکت مهندسی وارش

پخش عدد

نشر افق

گل ایرانیان تحریر

آروبن ارس

شرکت معماران آرسن پایه

فرمها تجارتی ایران

تأسیلاتی بن

برویز داربوش

داریوش عشوری

حمدی رضا آتش برآب

لیلا اردبیلی

سایر

شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صور تهیای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- سایر پرداختنی‌ها - اسناد پرداختنی بشرح ذیل است:

شرکت	گروه			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۴	۱,۶۲۷	۷۸۴	۱,۶۲۷	اداره مالیات بر ارزش افزوده
۷۱۴	۱,۴۹۶	۷۱۴	۱,۴۹۶	بیمه دانا- تکمیلی
.	۴۲۵	.	۴۲۵	موسسه حسابرسی آرتین پرگاس
.	۲۲۲	.	۲۲۲	فروشگاه چوب و فلز تی تاک
.	۲۲۷	.	۲۲۷	نادره رضایی
.	۲۰۰	.	۲۰۰	امیر تقی بیگی
۱,۴۳۹	.	۱,۴۳۹	.	لیفتراک سازی سهنه
۱,۱۸۴	.	۱,۱۸۴	.	صنایع سالولزی حنیف کاویان
.	.	.	۱۰۶	شعبه ۷ تامین اجتماعی
.	.	.	۱۰۰	پیک نوبهار
۳,۶۵۶	۴,۳۶۲	۳,۹۱۳	۴,۲۴۱	سایر
۷,۷۷۷	۸,۵۶۹	۸,۰۳۴	۸,۶۵۴	

- حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرکت	گروه			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۴۴۴	۱۸۳,۱۵۶	۲۲,۰۱۵	۱۸۳,۱۵۶	سازمان تامین اجتماعی
.	۱,۸۲۳	.	.	شرکت چاپ و نشر کتبیه
.	۹,۴۰۱	.	۹,۴۰۱	تامین اجتماعی شعبه ۲۲
۱۱۹	.	.	.	فرهنگ فیلم تهران
۹,۵۸۳	۱۷۳	.	۱۷۳	سایر موسسات تامین اجتماعی
۵۶,۱۴۶	۱۹۴,۵۶۳	۲۲,۰۱۵	۱۹۲,۷۳۰	

- سایر پرداختنی‌ها - سایر بشرح ذیل است:

شرکت	گروه			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۲۱	۱۰,۰۸۳	۶,۴۲۵	۱۰,۰۸۳	سپرده بیمه ماده ۲۸
.	۴,۲۳۰	۲,۸۷۱	۵,۰۲۲	جاری کارکنان
.	۲,۰۱۰	۲,۴۶۲	۳,۰۱۰	حق بیمه پرداختنی
۶,۵۲۹	۶,۵۲۹	۱,۵۶۲	۶,۵۲۹	سپرده حسن انجام کار
.	.	۱,۷۵۲	۱,۲۸۲	بستانکاران موقت واریزی نامشخص
.	.	۹۹۰	۲۴۶	سازمان تامین اجتماعی
.	.	۶,۵۳۸	۱,۴۵۳	سازمان امور مالیاتی- حقوق، تکلینی و ارزش افزوده
.	.	۵۷۹	۵۳۲	بیمه حقوق و دستمزد
۵,۸۷۱	۷,۴۸۲	۲۷,۵۸۸	۷,۵۸۰	سایر
۱۴,۸۲۱	۳۱,۸۲۴	۲۱,۷۸۰	۳۶,۲۲۷	



سال مالی منتهی به ۳۹ آسفند ماه ۱۳۹۸

۲۴- سایلات برداختی - ۲۴-۱ گردش حساب مالیت برداختی گروه به قرار زیر است:

سالهای در ابتدای سال	۱۳۹۷	۱۳۹۸
ذخیره مالیات عملکرد سال	میلیون ریال	میلیون ریال
تبدیل تحریره مالیات عملکرد سالهای قبل	۱۰,۱۱۳	۱۶,۳۱۹
برداختی طی سال	۵۳	۱۲,۳۵۵
کسر می شود: پیش برداخت مالیات	(۱۰,۹۴)	(۲۲,۵۰)
	۱۰,۵۸۳	۲۰,۸۹
	(۱۷)	(۱۰,۱۱۳)
	۲۰,۰۹	۲۰,۰۹

۱-۱-۳۶- مالیات شرکت اصلی، شرکت فرمدی، فیلم و شرکت کتاب گستر برای سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه گردیده است، و شرکت چلب و نشر کتبیه برای سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۰ نسبت به ص邦ه تشخیصی

اعتراف و در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی می باشد.

۲-۲۴-۲- مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

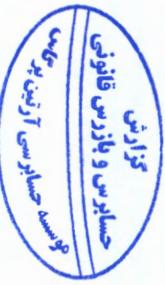
مالیات	مالیات	نحوه تشخیص	مالیات	میلیون ریال
سال ابوزه	سود ابوزی	درآمد مشمول	ابزاری	قطعی
مالی		مالیات	تشخصی	برداختی
۱۳۹۵	۷۶,۴۲۲	۴۵,۰۹۲	۱۱,۴۹۱	۱۷,۲۰۰
۱۳۹۶	۷۰,۴۹۰	۶۱,۸۲۱	۱۵,۴۵۵	۱۷,۵۱۳
۱۳۹۷	۲۸,۷۱۰	۲۵,۴۱۸	۱۸,۸۸۱	۱۷,۹۰۰
۱۳۹۸		۶۲,۷۵۴	۱۷,۹۳	۱۷,۲۰
				۸,۳۵۴
				۲۰,۱۹

۱-۱-۳۶- مالیات بر دارآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۱-۲-۳۶- مالیات بر دارآمد شرکت برای سال ۱۳۹۶ قطعی و تقویط شده است که در حال تسویه می باشد.

۲-۳-۳۶- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال ۱۳۹۷ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است لذا بدھی بابت آن در حساب ها منظور نشده است.

۳-۴-۳۶- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از مغایفی های مربوط به موسسات اشتراکی درآمد حاصل از سرمه های باکی استفاده نموده است.



کوارٹر
حساب و بازرگانی
قانونی

شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتی‌های عالی.

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۲۵- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۹۲۲	۵,۰۰۰	۱۴,۹۲۲	۵,۰۰۰
۸,۲۴۵	۱۴,۹۲۲	۸,۲۴۵	۱۴,۹۲۲
۱۰,۳۲۴	۱۸,۵۶۹	۱۰,۳۲۴	۱۸,۵۶۹
۲۲,۵۰۲	۲۸,۵۰۲	۲۲,۵۰۲	۲۸,۵۰۲

مانده پرداخت نشده:

۱۳۹۷ سال

۱۳۹۶ سال

سالهای قبل از ۱۳۹۶

- ۲۵-۱- سود نقدي هر سهم سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲۰ ریال و سال ۱۳۹۶ مبلغ ۶۰ ریال می باشد.

- ۲۶- پيش دريافتها

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۷۹۸	۳۹,۱۸۲	۲۸,۷۹۸	۳۹,۱۸۲
۱۴	.	۱۴	۱۰۵
۲۸,۸۱۲	۳۹,۱۸۲	۲۸,۸۱۲	۳۹,۳۳۷

پيش دريافت از مشتريان

پيش دريافت از سازمان تامين اجتماعي

ساير پيش دريافتها

- ۲۷- اصلاح اشتباها، تغيير در روش هاي حسابداري و تجديد طبقه بندی

- ۲۷-۱- اصلاح اشتباها:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۴۷۷	.	.	.
۱۵,۵۷۹	۱۵,۵۷۹	.	.
.	(۱,۱۷۸)	.	(۳,۸۸۰)
.	.	.	۸۴۲
.	.	.	(۴۱۱)
.	۵۰۰	۱,۶۲۱	.
.	.	۳۴۰	.
.	.	۳۵۷	.
۳,۲۴۵	.	۵,۵۱۲	۳,۲۵۷
۱۸,۹۲۴	۱۱,۴۷۷	۲۰,۴۱۶	۲,۱۲۷

برگشت سود تحقق نیافته حاصل از کتابهای برگشته توسط شرکت بازرگانی کتاب گستر

اصلاح حساب کار در جریان کتاب

اصلاح اشیاء در محاسبه ذخایر سوابع قبل

بابت اصلاح موجودی فروشگاه های شرکت بازرگانی کتاب گستر

مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶

اصلاح حساب بانک

بهدهی های معوق حسابرسی بيمه تامين اجتماعي

هزینه های تولید سال ۱۳۹۷

اصلاح حساب پيش پرداخت

ساير



شرکت انتشارات علمی و فرهنگی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۸

۲۷-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است
و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در صورت‌های مالی سال قبل مطابقت ندارد.

۲۷-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ گروه

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعديلات		طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
	بستانکار	بدهکار		
۵۳,۴۷۸		۴۱۱	۵۲,۶۷	نقد و بانک
۹,۹۹۱	۵۲۸		۱۰,۵۱۹	پیش پرداخت
۱۹۸,۶۳۱		۳,۸۸۰	۱۹۴,۷۵۱	موجودی مواد و کالا
۱۰,۷۴۱۳	۵,۰۴۸		۱۰۲,۳۶۵	حسابهای پرداختی تجاری
۱۰,۱۱۳	۸۴۳		۹,۲۷۰	مالیات پرداختی
۲۲,۰۵۶		۲,۱۲۷	۲۵,۱۸۳	سود (زیان) انباشته
	۶,۴۱۸	۶,۴۱۸		

۲۷-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ شرکت

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعديلات		طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
	بستانکار	بدهکار		
۱۷۰,۶۲۱	-	۶۵,۰۳۶	۱۰,۵۸۵	موجودی مواد و کالا
۱۳۶,۰۰۹	۷۶,۵۱۳	-	۲۱۲,۵۲۲	درافتنتی های تجاری و سایر دریافتنتی ها
۵۰,۰۶۶	-	۱۱,۴۷۷	۶۱,۵۴۳	سود و زیان انباشته
	۷۶,۵۱۳	۷۶,۵۱۳		

۲۷-۲-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ شرکت

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعديلات		طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
	بستانکار	بدهکار		
۱۵۲,۳۳۷	-	۶۵,۰۳۶	۸۷,۳۰۱	موجودی مواد و کالا
۱۲۹,۸۳۵	۷۶,۵۱۳	-	۲۰,۶۳۸	درافتنتی های تجاری و سایر دریافتنتی ها
۵۱,۱۳۹	-	۱۱,۴۷۷	۶۲,۶۱۶	سود و زیان انباشته
	۷۶,۵۱۳	۷۶,۵۱۳		

۲۸- نقد حاصل از عملیات

شرکت	گروه			
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۵۹۰	۱۵,۲۰۵	۲۲,۳۰۸	(۱۲,۰۳۳)	
۱۴,۱۲۰	-	۱۵,۳۷۰	۵۳	نقد خالص
۳۲۹	۶,۳۱۱	۱,۳۲۴	۸,۹۸۲	نقدیله مالیات بر درآمد
۵,۴۲۱	۵۶-۹	۶,۴۳۱	۶,۵۲۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۳,۱۳۱)	(۱,۰۹۷)	(۲,۹۶۸)	(۱,۳۷۸)	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲,-۳۴)	(۱۴۳)	(۲,-۲۴)	(۱۴۳)	سود حاصل از سایر اوراق بهادر و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲۹,۴۲۵	۲۵,۸۸۵	۲۹,۴۴۱	۲,۱۹	زیان (سود) تسعیر دارایی ها و بدھی های ارزی
(۶,۱۷۵)	(۱۲۴,۶۶۶)	(۱۴,۲۲۴)	(۸۱,۳۱۸)	کاهش (افزایش) دریافتنتی های عملیاتی
(۱۸,۲۸۴)	(۹۷,۷۹۵)	(۲۲,۰۵۰)	(۷۱,۰۹۹)	کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا
۴۳,۸۱۴	(۵,۷۷۰)	۴۳,۷۱۴	(۵,۹۵۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۸,۲۱۸)	۲۰-۰۷۱	(۲۶,۸۷۰)	۱۶-۰۹۸۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۹,-۳۱	۱۰,۳۷۰	۹,۴۴۱	۱۰,۵۲۵	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۲۹,۴۶۴	۱۱,۰۹۵	۲۸,۴۵۲	۱۵,۱۶۳	نقد حاصل از عملیات



۲۹-۱-۱ مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

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

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان پخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار میدارد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵٪-۲۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۱۲۳ درصد از محدوده هدف دور شده است.

۲۹-۱-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان میال به شرح زیر است:

شرکت	گروه
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۴,۲۸۳	۲۸۶,۱۸۷
(۴۲,۵۹۴)	(۴۷,۹۸۶)
۲۰۰,۶۸۹	۳۳۸,۲۰۱
۳۰,۱۴۷۴	۳۱۱,۶۷۹
۶۷٪	۱۰۸٪
	۵۲٪
	۱۲۳٪

جمع بدھی ها

موجودی نقد

خالص بدھی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲-۱ اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی همانگی به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت که بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسکها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش میدارد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها است.

۲۹-۳-۱ ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وله اول آن در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز موارد زیر را بکار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک را ارزیابی می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه محدودیت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

شیوه ویروس کووید ۱۹ برفعالیت سال ۱۳۹۸ تاثیری نداشت و در سال ۱۳۹۹ نیز تاثیر قابل ملاحظه ای ندارد.

۲۹-۳-۲ مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق برنامه ریزی برای خرید ارز در بهترین زمان مدیریت می شود مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدھی های پولی ارزی شرکت در پادداشت ۲۰ ارائه شده است.

۲۹-۴ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سودره کافی و بعضاً استقرابش از سهامدار عمدۀ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سرسید دارایی ها و بدھی های مالی مدیریت می کند.

۳۰-۱ وضعیت ارزی

گروه :

میلیون ریال

لیر ترکیه	ریال عمان	درهم امارات	پوند انگلستان	یورو	دلار آمریکا	شماره پادداشت	موجودی نقد
۵۰	۱۰	۶۷۰	۱۵	۷,۵۴۷	۱۰,۹۹۰	۱۹-۲	۱۹-۲
۱	۴	۲۸	۳	۱,۲۲۹	۱,۶۷۳		معدل ریالی خالص دارایی ارزی

شرکت :

میلیون ریال

لیر ترکیه	ریال عمان	درهم امارات	پوند انگلستان	یورو	دلار آمریکا	شماره پادداشت	موجودی نقد
۵۰	۱۰	۶۷۰	۱۵	۷,۵۴۷	۱۰,۸۹۰	۱۹-۲	۱۹-۲
۱	۴	۲۸	۳	۱,۲۲۹	۱,۱۶۸		معدل ریالی خالص دارایی ارزی

(مطالعہ ملیوں، ۱۳۰۰)

معاملات با اشخاص وابسته

شروع	نام شخص وابسته	مشمول ماده	فروش کالا و خدمات	نامین تقدیمگر
نوع وابستگی	نام شخص وابسته	۱۳۹	خدمات	خرید کالا و خدمات
ساختمان وابسته	سازمان تامین اجتماعی	۷	۴۰۲۰	عضو هیأت مدیره / سهامدار
جمع		۴۰۲۰	۳۵۵۶۵۳۴	۱۴۰،۰۰۰

۳-۱-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص و بسته گروه به شرح زیر است:

