

اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: باشگاه فرهنگی ورزشی استقلال ایران	سرمایه ثبت شده: 10,791,150
نماد: استقلال	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 930100	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/04/31 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1403/04/31	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
۳۲۰	۷۷۷,۶۵۲	۲,۲۶۲,۴۲۲	درآمدهای عملیاتی
۹	(۵,۵۱۶,۳۳۹)	(۴,۹۹۲,۸۶۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۳	(۴,۷۳۸,۶۸۷)	(۱,۷۳۰,۴۴۳)	سود(زیان) ناخالص
۷	(۲۷۴,۳۰۶)	(۲۵۵,۷۶۲)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۶	۱۶۷,۵۸۱	۱۷۷,۹۰۴	سایر درآمدها
--	۰	(۳۷۴,۷۰۴)	سایر هزینه‌ها
۵۵	(۴,۸۴۵,۴۱۲)	(۲,۱۸۳,۰۰۵)	سود(زیان) عملیاتی
(۳۴۹)	(۱۰۰,۹۳۳)	(۴۵۳,۵۵۰)	هزینه های مالی
۷۵	۹۹,۳۰۹	۱۷۳,۷۵۳	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۹	(۴,۸۴۷,۰۳۵)	(۲,۴۶۲,۸۰۲)	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	سال جاری
۰	۰	۰	سال‌های قبل
۴۹	(۴,۸۴۷,۰۳۵)	(۲,۴۶۲,۸۰۲)	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۴۹	(۴,۸۴۷,۰۳۵)	(۲,۴۶۲,۸۰۲)	سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
۶۰	(۴۹۹)	(۲۰۲)	عملیاتی (ریال)
(۲,۵۰۰)	(۱)	(۲۶)	غیرعملیاتی (ریال)
۵۴	(۵۰۰)	(۲۲۸)	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۵۴	(۵۰۰)	(۲۲۸)	سود(زیان) پایه هر سهم
۴۹	(۴۴۹)	(۲۲۸)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۰	۱۰,۷۹۱,۱۵۰	۱۰,۷۹۱,۱۵۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۴۹	(۴,۸۴۷,۰۳۵)	(۲,۴۶۲,۸۰۲)	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۴۹	(۴,۸۴۷,۰۳۵)	(۲,۴۶۲,۸۰۲)	سود(زیان) جامع سال
			توضیحات

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری
۰	۷,۱۶۹,۰۶۶	۷,۱۵۵,۶۳۶	۷,۱۳۰,۱۴۸	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۱۱۴	۷۱	۷۱	دارایی‌های نامشهود
۰	۲۷	۲۷	۲۷	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۱	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۶۶۴	۶۶۴	۶۶۴	سایر دارایی‌ها
۰	۷,۱۶۹,۸۷۱	۷,۱۵۶,۳۹۸	۷,۱۳۰,۹۱۰	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۱,۶۷۷	۳۴۶,۳۰۴	۶۳,۶۶۷	۱,۱۳۱,۳۷۵	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۰	۶۳۰	۳۳۰	۳۳۰	موجودی مواد و کالا
۳۶	۲,۲۱۸,۵۷۳	۲,۸۶۳,۷۱۵	۳,۸۹۴,۲۱۵	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۱,۱۸۰,۰۰۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲,۸۵۷	۱,۰۶۳,۳۴۷	۵۴,۹۲۲	۱,۶۲۳,۹۷۳	موجودی نقد
۱۲۳	۴,۸۰۸,۷۵۴	۲,۹۸۲,۶۳۴	۶,۶۴۹,۷۸۲	جمع دارایی‌های جاری
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۲۳	۴,۸۰۸,۷۵۴	۲,۹۸۲,۶۳۴	۶,۶۴۹,۷۸۲	جمع دارایی‌های جاری
۳۶	۱۱,۹۷۸,۶۳۵	۱۰,۱۳۹,۰۲۳	۱۳,۷۸۰,۶۹۳	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۰,۷۹۱,۱۵۰	۱۰,۷۹۱,۱۵۰	۱۰,۷۹۱,۱۵۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۱۰	۱۰	۱۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۳۳)	(۲,۵۲۱,۳۹۱)	(۷,۳۶۸,۴۳۶)	(۹,۸۳۱,۳۳۸)	سود(زیان) انباشته

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۱	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۷۲)	۸,۲۶۹,۷۶۹	۲,۴۲۲,۷۳۴	۹۵۹,۹۳۲	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	پرداختنی‌های بلندمدت
--	۶۷۳,۱۹۷	۸۶۷,۶۵۷	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۲۵۸	۷۸۸	۱,۸۸۸	۸,۶۵۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۸۱	۶۷۳,۹۸۵	۸۶۹,۵۴۵	۳,۳۰۸,۶۵۴	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۳۶	۲,۴۷۵,۵۳۳	۴,۹۴۱,۱۹۶	۶,۷۰۵,۸۸۶	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۰	۲۵۲,۶۴۸	۱۲۵,۲۹۴	۱۲۵,۲۹۴	مالیات پرداختنی
۰	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
۵۱۶	۳۹۵,۶۹۹	۳۴۳,۰۴۵	۲,۱۱۳,۵۷۲	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۳۰	۱۱,۰۰۱	۴۳۷,۲۰۸	۵۶۷,۲۵۴	پیش‌دریافت‌ها
۶۳	۳,۰۳۴,۸۷۱	۵,۸۴۶,۷۴۳	۹,۵۱۳,۱۰۶	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۶۳	۳,۰۳۴,۸۷۱	۵,۸۴۶,۷۴۳	۹,۵۱۳,۱۰۶	جمع بدهی‌های جاری
۹۱	۳,۷۰۸,۸۵۶	۶,۷۱۶,۲۸۸	۱۳,۸۲۰,۷۶۰	جمع بدهی‌ها
۳۶	۱۱,۹۷۸,۶۳۵	۱۰,۱۳۹,۰۲۲	۱۳,۷۸۰,۶۹۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱									(۲,۴۶۲,۸۰۲)		(۲,۴۶۲,۸۰۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱								۰	(۲,۴۶۲,۸۰۲)		(۲,۴۶۲,۸۰۲)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته								۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۰,۷۹۱,۱۵۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	(۹,۸۳۱,۲۲۸)	۰	۹۵۹,۹۲۲

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		درصد تغییر
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	حسابرسی نشده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱,۱۶۹,۸۹۵	(۲,۲۸۵,۰۸۱)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۱۲۷,۲۵۴)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۱۶۹,۸۹۵	(۲,۴۱۲,۴۳۵)	--

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۲۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۷۶	(۱۵,۶۰۶)	(۳,۶۸۶)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
--	۱,۱۸۰,۰۰۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۹۸)	۸۸,۳۱۰	۱,۴۱۹	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	۱,۲۵۲,۷۰۴	(۲,۲۶۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۱,۱۵۹,۷۳۱)	۱,۱۶۷,۶۳۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۲۰)	۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
--	(۲۵۸,۱۹۵)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
--	(۱۰۰,۹۳۲)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۱۸۴	۱۴۰,۸۷۳	۴۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	(۱,۰۱۸,۸۵۸)	۱,۵۶۷,۶۲۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۹۵)	۱,۰۶۲,۲۴۷	۵۴,۹۲۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۸۷)	۱۰,۵۳۳	۱,۴۱۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۸۵۷	۵۴,۹۲۲	۱,۶۲۲,۹۷۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱			

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	● صورت سود و زیان
۳	● صورت وضعیت مالی
۴	● صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	● صورت جریان های نقدی
۶-۴۴	● یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	فرشید هاشم سمیعی	شرکت پتروشیمی بوعلی سینا(سهامی عام)
	رئیس هیات مدیره-غیر موظف	احمد شهریاری	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس(سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره-غیر موظف	مهدی افضلی	شرکت پتروشیمی پارس(سهامی عام)
	عضو هیات مدیره-غیر موظف	مهدی حیدرزاده	شرکت پتروشیمی تندگویان(سهامی عام)
	عضو هیات مدیره-موظف	مصطفی کارخانه	شرکت پتروشیمی بندر امام(سهامی عام)

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۷,۶۵۲	۳,۲۶۲,۴۲۲	۵
(۵,۵۱۶,۳۳۹)	(۴,۹۹۲,۸۶۵)	۶
(۴,۷۳۸,۶۸۷)	(۱,۷۳۰,۴۴۳)	
(۲۷۴,۳۰۶)	(۲۵۵,۷۶۲)	۷
۱۶۷,۵۸۱	۱۷۷,۹۰۴	۸
-	(۳۷۴,۷۰۴)	۹
(۴,۸۴۵,۴۱۲)	(۲,۱۸۳,۰۰۵)	
(۱۰۰,۹۳۲)	(۴۵۳,۵۵۰)	۱۰
۹۹,۳۱۰	۱۷۳,۷۵۳	۱۱
(۴,۸۴۷,۰۳۵)	(۲,۴۶۲,۸۰۲)	
		سود (زیان) هر سهم
		سود (زیان) پایه هر سهم:
(۴۴۹)	(۲۰۲)	عملیاتی (ریال)
(۱)	(۲۶)	غیر عملیاتی (ریال)
(۴۵۰)	(۲۲۸)	۱۲ (زیان) پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۷,۱۳۰,۱۴۸	۷,۱۵۵,۶۳۶
دارایی های نامشهود	۷۱	۷۱
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۷	۲۷
سایر دارایی ها	۶۶۴	۶۶۴
جمع دارایی های غیر جاری	۷,۱۳۰,۹۱۰	۷,۱۵۶,۳۹۸
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱,۱۳۱,۲۷۳	۶۳,۶۶۶
موجودی کالا	۳۲۰	۳۲۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳,۸۹۴,۲۱۵	۲,۸۶۳,۷۱۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	-
موجودی نقد	۱,۶۲۳,۹۷۴	۵۴,۹۲۵
جمع دارایی های جاری	۶,۶۴۹,۷۸۲	۲,۹۸۲,۶۲۳
جمع دارایی ها	۱۳,۷۸۰,۶۹۲	۱۰,۱۳۹,۰۲۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۰,۷۹۱,۱۵۰	۱۰,۷۹۱,۱۵۰
اندوخته قانونی	۱۰	۱۰
زیان انباشته	(۹,۸۳۱,۲۲۸)	(۷,۳۶۸,۴۲۵)
جمع حقوق مالکانه	۹۵۹,۹۳۲	۳,۴۲۲,۷۳۵
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختی های بلند مدت	۳,۳۰۰,۰۰۰	-
تسهیلات مالی	-	۸۶۷,۶۵۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸,۶۵۴	۱,۸۸۸
جمع بدهی های غیر جاری	۳,۳۰۸,۶۵۴	۸۶۹,۵۴۵
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۶,۷۰۵,۸۸۶	۴,۹۴۱,۱۹۶
مالیات پرداختی	۱۲۵,۲۹۴	۱۲۵,۲۹۴
تسهیلات مالی	۲,۱۱۳,۵۷۲	۳۴۳,۰۴۵
پیش دریافت ها	۵۶۷,۳۵۴	۴۳۷,۲۰۸
جمع بدهی های جاری	۹,۵۱۲,۱۰۶	۵,۸۴۶,۷۴۲
جمع بدهی ها	۱۲,۸۲۰,۷۶۰	۶,۷۱۶,۲۸۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۳,۷۸۰,۶۹۲	۱۰,۱۳۹,۰۲۲

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

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

جمع کل	زیان انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۲۶۹,۷۷۰	(۲,۵۲۱,۳۹۰)	۱۰	۱۰,۷۹۱,۱۵۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱
-	-	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۷)
۸,۲۶۹,۷۷۰	(۲,۵۲۱,۳۹۰)	۱۰	۱۰,۷۹۱,۱۵۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
(۵,۰۲۷,۲۳۵)	(۵,۰۲۷,۲۳۵)	-	-	زیان خالص سال ۱۴۰۲
۱۸۰,۲۰۰	۱۸۰,۲۰۰	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۷)
۳,۴۲۲,۷۳۵	(۷,۳۶۸,۴۲۵)	۱۰	۱۰,۷۹۱,۱۵۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
(۲,۴۶۲,۸۰۲)	(۲,۴۶۲,۸۰۲)	-	-	زیان خالص سال ۱۴۰۳
۹۵۹,۹۳۲	(۹,۸۳۱,۲۲۸)	۱۰	۱۰,۷۹۱,۱۵۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲,۲۸۵,۰۷۹)	۱,۱۶۹,۸۹۵	۲۹ نقد حاصل از عملیات
(۱۲۷,۳۵۴)	-	۲۶-۱ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲,۴۱۲,۴۳۳)	۱,۱۶۹,۸۹۵	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۵,۶۰۶)	(۳,۶۸۶)	۱۳ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۱۸۰,۰۰۰	-	دریافت (پرداخت های) نقدی بابت سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۸,۳۱۰	۱,۴۱۹	۱۱-۱ دریافت های ناشی از سود سپرده های بانکی
۱,۲۵۲,۷۰۵	(۲,۲۶۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۱۵۹,۷۲۸)	۱,۱۶۷,۶۲۹	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	-	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه
۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۳-۲ دریافت های ناشی از تسهیلات
(۲۵۸,۱۹۵)	-	پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۰۰,۹۳۲)	-	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱۴۰,۸۷۳	۴۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱,۰۱۸,۸۵۵)	۱,۵۶۷,۶۲۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۰۶۳,۲۴۷	۵۴,۹۲۵	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۰,۵۳۳	۱,۴۱۹	۱۱ تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۴,۹۲۵	۱,۶۲۳,۹۷۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۴۸۱۰۱ در تاریخ ۱۳۶۹/۱۰/۰۸ به صورت موسسه فرهنگی ورزشی تأسیس شد و طی شماره ۴۶۳۹۵۹ در اداره ثبت شرکت ها ثبت و شروع به فعالیت نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۷/۴/۲۲ از موسسه به شرکت سهامی خاص و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۲/۱۹ از شرکت سهامی خاص به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ در فرابورس با نماد استقلال پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران جزء شرکت های فرعی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران - سعادت آباد - خیابان علامه طباطبایی جنوبی - خیابان ۳۸ غربی - پلاک ۷ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شامل ترویج تربیت بدنی، ورزش و سالم سازی و تندرستی، جلب حمایت و دریافت کمک های دولتی و مردمی در جهت عمومی کردن تربیت بدنی، تشکیل تیم های ورزشی در رده های سنی مختلف و رشته های ورزشی مختلف، تأسیس ورزشگاه و باشگاه، برگزاری و تدارک مسابقات داخلی در کلیه رشته های باشگاهی فراهم نمودن موجبات، جذب استعدادها بالقوه ورزشی و توسعه تربیت بدنی، ورزش و سالم سازی و تندرستی و برگزاری اردوهای آموزشی و ورزشی حرفه ای و سایر فعالیت های مرتبط با موضوع شرکت بوده است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش برگزاری و تدارک مسابقات داخلی تیم فوتبال شرکت در رده های مختلف، فروش بازیکنان، تبلیغات و ... مطابق با یادداشت توضیحی ۵ بوده است.

۱-۳- فرآیند واگذاری شرکت

در اجرای مفاد قانون اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی و مصوبات شماره ۸۸۱۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۵ و شماره ۱۹۰۳۰۵۷ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۶ هیات واگذاری و صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۱ کارگروه اهلیت سنجی و با شرایط مندرج در آگهی عرضه منتشره در روزنامه های ایران و سازندگی در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۱/۲۶ و ۱۴۰۳/۰۱/۲۷ و واگذاری سهام شرکت مورد گزارش، از طریق فرابورس و سازمان خصوصی سازی به شرکت های سهامی عام صنایع پتروشیمی خلیج فارس، پتروشیمی پارس، پتروشیمی بوعلی سینا، پتروشیمی شهید تندگویان، پتروشیمی بندرامام، به صورت سهام کنترلی شرکت مورد گزارش به میزان ۸۵ درصد در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۳ انجام گردیده، که با این شرایط شرکت از وضعیت دولتی و مشمول واگذاری بودن خارج گردیده است که از این بابت به فدراسیون فوتبال ایران جهت صدور مجوز باشگاهی کنفدراسیون فوتبال آسیا اعلام گردیده است.

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۴-۱- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۳۲	۴۲	کارکنان پاره وقت
۱۸	۸	کارکنان مامور از سایر ارگانها
۲	۲	
۵۲	۵۲	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیتهای عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و ارقام غیرپولوی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخهای قابل دسترس به شرح زیر است:

دلیل استفاده از نرخ	نرخ تسعیر	نوع ارز	مانده ها و معاملات مرتبط
ارز قابل دسترس	آزاد-۵۷۸،۹۲۰ ریال	دلار آمریکا	دریافتنی و پرداختنی های ارزی
ارز قابل دسترس	آزاد -۶۳۰،۲۰۰ ریال	یورو	صندوق، دریافتنی و پرداختنی های ارزی
ارز قابل دسترس	آزاد -۱۵۸،۶۳۰ ریال	درهم امارات	صندوق ارزی

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف: تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب: در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۵ ساله	اثاثه و منصوبات

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت یاد شده باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۴- دارایی هایی که بر اساس مصوبات قانونی به شرکت انتقال می یابد به مبلغ کارشناسی در حساب ها منظور می گردد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
۳-۶-۲- استهلاک دارایی نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی های تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی شده می گردد.

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۵-۷-۳- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل ، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۸-۳- ذخایر

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

۱-۸-۳- 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 می شود.

۹-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری
	سرمایه گذاریهای بلند مدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت ها

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۰-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۰-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۰-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

۳-۱۰-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که:

الف: حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده را داشته باشد.

ب: قصد تسویه بر مبنای خالص یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۰-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشد که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع و یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود.

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۱,۵۷۱	۳,۰۵۳,۹۵۴	۵-۱ درآمد اسپانسر و تبلیغات محیطی
۷۵,۶۶۷	۱۵۱,۲۷۹	۵-۲ درآمد فروش بلیط
۳,۴۴۳	۳۸,۲۶۵	۵-۳ کمک های مردمی
۱,۵۵۳	۱۸,۹۲۵	درآمد مدرسه فوتبال
۲۳۳,۷۲۰	-	درآمد حضور بازیکن در جام جهانی فیفا
۶۹۷	-	درآمد حاصل از فروش و آموزش بازیکنان
۵۲۶,۶۵۲	۳,۲۶۲,۴۲۲	

۵-۱- درآمد اسپانسر و تبلیغات محیطی به شرح زیر است :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات ارتباطی رایتل
-	۴۶۷,۸۸۴	سهامی خاص غذا صنعت پاندا
-	۴۰۰,۰۰۰	موپایل موسوی آمل
۶۰,۰۰۰	۳۹۴,۰۰۰	پیشگام رایان داده پژوه
-	۳۰۰,۰۰۰	هواپیمایی معراج
-	۲۷۵,۰۰۰	شرکت افق توسعه و نوآوری مانا
-	۲۰۰,۰۰۰	تجارت محور شبکه کسب و کار تمشک
-	۲۰۰,۰۰۰	پارک های پتروشیمی افق خلیج فارس
-	۹۹,۰۰۰	شرکت فناوری اطلاعات راهبر سداد فارس (بله)
-	۵۲,۲۰۰	ایده گزین ارتباطات روماک(اسنپ)
-	۲۳,۸۷۰	بانک شهر
-	۲۲,۵۰۰	بیمه تعاون
-	۹,۵۰۰	دیبا تنظیف آذرخش
-	۶,۰۰۰	هوم لند
-	۴,۰۰۰	گروه آینده مجازی امن
۳۳,۳۴۹	-	شرکت ساپرا امین سیف سرویس
۱۰,۵۰۰	-	شرکت بین المللی طاهر تاج مادر
۱۰,۰۰۰	-	سنا چوب خاورمیانه
۴۶,۰۰۰	-	هلو
۴۰,۰۰۰	-	ایزی پایپ
۶,۲۸۲	-	هواپیمایی وارث
۵,۰۰۰	-	ریحان فیلم(بیمه کوثر)
۴۴۱	-	سایر
۲۱۱,۵۷۱	۳,۰۵۳,۹۵۴	

۵-۱-۱- افزایش درآمد اسپانسر و تبلیغات محیطی بابت قراردادهای جدید و افزایش مبلغ قراردادها با توجه به افزایش سطح عمومی قیمت ها در سال جاری می باشد. ضمن اینکه نرخ های اسپانسر با تفویض هیات مدیره ، توسط مدیریت عامل تعیین می گردد.

۵-۲- درآمد حاصل از فروش بلیط بابت ۵۵ درصد سهم حاصل از فروش بلیط بازی های لیگ به عنوان میزبان از شرکت مدیریت توسعه هوشمند برهان مبین می باشد که افزایش آن در سال جاری از بابت افزایش نرخ و افزایش تعداد تماشاگران بوده است. ضمناً نرخ فروش بلیط نیز توسط مدیریت عامل تعیین می گردد.

۵-۳- درآمد حاصل از کمک های مردمی بابت واریز هواداران به حساب بانک شهر شعبه سعادت آباد سرو شرقی می باشد که افزایش آن از بابت افزایش واریز نقدی هواداران می باشد.

۵-۴- افزایش مبلغ درآمد مدرسه فوتبال از بابت افزایش مدارس فوتبال بوده و به صورت توافقی و نظر مدیرعامل می باشد.

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۹۶,۰۱۶	۴,۴۳۸,۸۴۷	۶-۱ حق الزحمه بازیکنان و کادر فنی
۱۴۷,۹۱۷	۱۵۱,۳۸۴	۶-۲ پاداش قهرمانی و برد تیم
۱۱۵,۶۳۰	۱۰۳,۴۰۲	۶-۳ اقامت و سفر بازیکنان خارجی
۱۱۷,۴۱۶	۷۵,۳۲۲	۶-۴ هتل و اسکان
۴۲,۵۸۸	۶۰,۷۶۲	۶-۵ تدارکات و پذیرایی
۲,۰۴۴	۴۷,۱۹۱	اجاره زمین
۱۰,۵۷۲	۲۴,۹۴۹	حقوق پرسنل عملیاتی
۲۱,۹۴۶	۲۱,۹۴۶	استهلاک
۹,۰۵۵	۲۰,۷۲۴	دارو و درمان
۱۰,۶۲۸	۱۷,۳۰۷	هزینه فدراسیونی برگزاری بازی ها
۱۷,۴۰۲	۸,۹۹۵	هزینه تعمیر و نگهداری، تجهیز اماکن ورزشی
۳,۹۱۶	۲,۲۵۶	پوشاک ولوازم ورزشی
۱۲,۴۹۲	۱,۶۶۲	سفر داخلی
۱۲۱,۳۷۹	-	۶-۶ سفر خارجی
۱۶,۵۳۷	۱۸,۱۱۸	سایر
۵,۴۴۵,۵۳۹	۴,۹۹۲,۸۶۵	

- ۶-۱ حق الزحمه بازیکنان و کادر فنی بر اساس بازی های فصل فوتبالی ۱۴۰۳-۱۴۰۲ و سایر مزایا طبق قرارداد های منعقد شده با نظر مدیریت عامل شناسائی می گردد. همچنین کاهش حق الزحمه بازیکنان و کادر فنی نسبت به سال مالی قبل ناشی از رعایت سقف قرارداد طبق دستورالعمل سازمان لیگ فوتبال ایران و محدودیت در انعقاد قرارداد بازیکنان از جهت مبلغ پایه به علاوه ۲۰ درصد آن به عنوان سایر مزایا می باشد.
- ۶-۲ هزینه پاداش مربوط به پرداخت پاداش به مدیریت، پرسنل، کادر فنی و بازیکنان بابت برد در مسابقات لیگ و جام حذفی طبق مصوبات هیات مدیره و قرارداد منعقد شده می باشد و افزایش آن نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش تعداد بردها در لیگ برتر و افزایش مبلغ پاداش برد بازیکنان می باشد.
- ۶-۳ کاهش هزینه های مزبور نسبت به سال مالی قبل ناشی از کاهش تعداد کادرفنی خارجی می باشد.
- ۶-۴ کاهش هزینه های مزبور نسبت به سال مالی قبل ناشی از کاهش اقامت هتل مدیران اجرایی می باشد.
- ۶-۵ هزینه های فوق از بابت هزینه های پذیرائی و غذای بازیکنان و کادر فنی می باشد که افزایش قیمت آن از بابت افزایش قیمت سطح عمومی قیمت ها می باشد.
- ۶-۶ کاهش سفر خارجی از بابت عدم وجود بازیهای خارج از ایران در باشگاههای آسیا می باشد.

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۷- هزینه های اداری و عمومی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۸,۰۲۵	۱۶۰,۲۱۰	۷-۱
۲۹,۵۱۹	۲۳,۶۷۶	حقوق پرسنل دفتر مرکزی
۴,۱۰۱	۴,۴۷۲	قراردادهای خرید خدمات
۴,۴۸۴	۳,۷۸۶	استهلاک
۱,۵۰۴	۱,۹۶۲	پذیرایی و تشریفات
۷,۴۸۳	۱,۱۲۸	آب، برق، سوخت و تلفن
۳۹,۲۱۴	۸۴۹	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۷۹,۹۷۶	۵۹,۶۷۶	کارمزد و حواله های بانکی
۲۷۴,۳۰۶	۲۵۵,۷۶۲	سایر

۷-۱- افزایش هزینه حقوق پرسنل دفتر مرکزی نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش سالانه حقوق و دستمزد طبق بخشنامه قانون وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و سایر مزایا از جمله اضافه کاری و مزایای نقدی و غیرنقدی می باشد.

۷-۲- کاهش کارمزد و حواله های بانکی از بابت صدور ضمانت نامه بانک ورزشگاه مرغوبکار و هزینه ثبت سپرده بلندمدت در سال مالی قبل بوده است.

۸- سایر درآمدها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۸۵	۶۰,۷۵۶	درآمد اجاره سالن ورزشی
۱,۸۲۲	۱۱۷,۱۴۸	۸-۱ تخفیفات بازیکنان
۱۵۸,۲۲۷	-	سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های عملیاتی
۱,۴۴۷	-	سایر
۱۶۷,۵۸۱	۱۷۷,۹۰۴	

۸-۱- تخفیفات مربوط به کاهش مبلغ قرارداد بازیکنان و مربیان (عمدتاً آرمان رضایی و علیرضا رضایی) بابت اقاله قرارداد فصل قبل و صلح و گذشت از آن بوده است.

۹- سایر هزینه ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۳۵,۹۶۶	۹-۱ زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
-	۱۳۸,۷۳۸	۹-۲ هزینه جرائم فیفا
-	۳۷۴,۷۰۴	

۹-۱- زیان تسعیر ارز شامل مبلغ ۲۰۱,۲۵۷ میلیون ریال بابت بدهی وام ارزی به بانک شهر و مبلغ ۳۴,۷۰۹ میلیون ریال بابت قرارداد بازیکنان و مربیان خارجی تیم می باشد.

۹-۲- جریمه فوق مربوط به شکایت آرودا رافائل داسیلوا (بازیکن خارجی) به فیفا از بابت طلب قرارداد فصل قبل می باشد.

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۰- هزینه های مالی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۰۰,۹۳۲)	(۴۵۳,۵۵۰)	۲۳-۲ بهره تسهیلات دریافتی

۱۰-۱- افزایش هزینه های مالی ناشی از دریافت تسهیلات جدید به مبلغ ۴۴۹,۰۰۰ میلیون ریال و جرایم مرتبط با آن می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۵۹,۵۲۷	۱۱-۱ تامین اجتماعی
-	۱۱,۳۸۷	شرکت مبنا توسعه مبین
۸۸,۳۱۰	۱,۴۱۹	۱۱-۲ سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴۶۶	-	درآمد اجاره
۱۰,۵۳۳	۱,۴۱۹	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۹۹,۳۱۰	۱۷۳,۷۵۳	

۱۱-۱- درآمد سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۱۵۹,۵۲۷ میلیون ریال از بابت اضافه پرداختی به سازمان تامین اجتماعی طبق نظر شعبه ۲۲ تامین اجتماعی تهران و تهاتر با بدهی به سازمان مذکور و بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت انواع مالیات ها بوده است.

۱۱-۲- درآمد فوق بابت سود صندوق بانکهای تجارت پتروشیمی، ملت شعبه مرزداران و صندوق سرمایه گذاری زرین بانک شهر شعبه کامرانیه با نرخ ۲۳ درصد می باشد و کاهش آن از بابت انتقال سپرده صندوق زرین بانک شهر به حساب جاری می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	زیان عملیاتی
(۴,۸۴۵,۴۱۲)	(۲,۱۸۳,۰۰۵)	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۱,۶۲۳)	(۲۷۹,۷۹۷)	زیان خالص
(۴,۸۴۷,۰۳۵)	(۲,۴۶۲,۸۰۲)	

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۰,۷۹۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۷۹۱,۱۵۰,۰۰۰	

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
۶,۶۴۵,۳۶۰	۵۴۸,۶۴۰	۹۹۶	۱۸,۷۲۳	۷,۲۱۳,۷۱۹	بهای تمام شده
-	-	۵,۱۷۰	۱۰,۴۳۵	۱۵,۶۰۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱
۶,۶۴۵,۳۶۰	۵۴۸,۶۴۰	۶,۱۶۶	۲۹,۱۵۸	۷,۲۲۹,۳۲۵	افزایش
-	-	-	۳,۶۸۶	۳,۶۸۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۶,۶۴۵,۳۶۰	۵۴۸,۶۴۰	۶,۱۶۶	۳۲,۸۴۴	۷,۲۳۳,۰۱۱	افزایش
-	-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
-	۴۰,۵۷۶	۳۷۴	۳,۷۰۳	۴۴,۶۵۳	استهلاک انباشته
-	۲۱,۹۴۶	۹۴۴	۶,۱۴۶	۲۹,۰۳۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱
-	۶۲,۵۲۱	۱,۳۱۸	۹,۸۴۹	۷۳,۶۸۸	استهلاک
-	۲۱,۹۴۶	۱,۰۱۸	۶,۲۱۰	۲۹,۱۷۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
-	۸۴,۴۶۷	۲,۳۳۶	۱۶,۰۶۰	۱۰۲,۸۶۲	استهلاک
۶,۶۴۵,۳۶۰	۴۶۴,۱۷۳	۳,۸۳۱	۱۶,۷۸۵	۷,۱۳۰,۱۴۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۶,۶۴۵,۳۶۰	۴۸۶,۱۱۹	۴,۸۴۹	۱۹,۳۰۹	۷,۱۵۵,۶۳۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۳-۲- ساختمان دفتر مرکزی در سنوات قبل توسط فدراسیون فوتبال در اختیار شرکت قرار گرفته که در دفاتر شرکت ثبت نمی باشد و سند مالکیت آن نیز به نام شرکت انتقال نیافته است.

۱۳-۳- زمین و ساختمان های شرکت شامل زمین و ساختمان مجموعه های ورزشی شهید مرغوبکار و ناصر حجازی می باشد که مالکیت آن به نام شرکت می باشد.

۱۳-۴- مجموعه ورزشی مرغوبکار به مساحت ۳۷,۰۰۰ متر مربع بابت ضمانت تسهیلات بانکی از بانک شهر در رهن می باشد.

۱۳-۵- اضافات اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید لوازم و تجهیزات (شامل کولر، یخچال،مبل و...) می باشد.

۱۳-۶- زمین کمپ ناصر حجازی دارای سه قطعه پلاک ثبتی می باشد که دو قطعه آن بصورت قطعی به نام شرکت میباشد لیکن انتقال قطعه سوم به نام شرکت، به دلیل بورسی شدن از سوی دولت طبق قانون امکان پذیر نمی باشد.

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده
۲۲۹	۱۴۹	۸۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱
	-		افزایش
۲۲۹	۱۴۹	۸۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
-	-	-	افزایش
۲۲۹	۱۴۹	۸۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
			استهلاک انباشته
۱۱۵	۱۱۵	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۰۱
۴۳	۳۴	۹	استهلاک
۱۵۸	۱۴۹	۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
-	-	-	استهلاک
۱۵۸	۱۴۹	۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۷۱	-	۷۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۷۱	-	۷۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷	۲۷	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۲		۱۴۰۳			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۸	۱۱	۸۰	۱۱	کمتراز یک درصد	۲۲,۷۰۵
					شرکت توسعه صنایع بهشهر
					سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی)
					سایر شرکت ها
-	۶	-	۶	۹۷	۹۷
					شرکت توسن استقلال (یادداشت ۱-۱-۱۴)
-	۱۰	-	۱۰	۹۷	۹۷
					شرکت نمایندگی بیمه استقلال (یادداشت ۱-۲-۱۴)
۰	۱۶	-	۱۶		
۱۴۸	۲۷	۸۰	۲۷		

۱۵-۱-۱- شرکت توسن استقلال در سنوات قبل منحل گردیده، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات امکان حذف از دفاتر وجود ندارد.

۱۵-۱-۲- با توجه به مصوبه هیئت مدیره به دلیل عدم فعالیت شرکت نمایندگی بیمه استقلال مقرر گردید شرکت مذکور منحل گردد لذا اعلام انحلال آن در روزنامه رسمی درج گردیده و اداره امور تصفیه آن بر عهده مدیر تصفیه است و در حال انجام می باشد.

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۶- سایر دارایی ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۴	۶۶۴	۱۶-۱
وجوه بانکی مسدود شده		
۱۶-۱- وجوه بانکی مسدود شده مربوط به موجودی یک فقره حساب بانکی نزد بانک ملی شعبه میرداماد می باشد که طبق توقیف نامه صادره توسط سازمان امور مالیاتی مسدود گردیده است .		

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت ها
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۴,۴۱۴	۹۸۳,۰۲۵	۱۷-۱
۱۰,۱۵۹	۶۲۷,۶۶۰	۱۷-۲
-	۲۴,۴۵۰	
۵,۲۱۷	۴,۲۶۳	
۵۹۹,۷۹۱	۱,۶۳۹,۳۹۸	
(۵۳۶,۱۲۵)	(۵۰۸,۱۲۵)	
۶۳,۶۶۶	۱,۱۳۱,۲۷۳	
تهاتر با اسناد پرداختی تجاری (یادداشت ۱-۲۵)		

۱۷-۱- پیش پرداخت به بازیکنان به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۵۰,۰۰۰	رضائیان رامین
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	مهدی قاندى
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	محبی محمد
۸۰,۶۲۵	۸۰,۶۲۵	کوخابی مهدی
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	رضایی کاوه
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	جعفر سلمانی
-	۲۰,۰۰۰	آرمان رضائی
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	بابایی علی بیک کندی پیمان
۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	امیر هوشنگ سعادت
۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	محمد زبیر نیک نفس
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ابوالفضل جلالی
۴۵,۰۰۰	-	آرش رضوند
۳,۰۰۰	-	رضا آذری
۱,۰۰۰	-	شهریار طاحونی
۴۷,۲۸۹	۱۲۴,۹۰۰	سایر
۵۸۴,۴۱۴	۹۸۳,۰۲۵	

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۷-۲- پیش پرداخت خرید خدمات به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۱۹,۴۱۳	شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی
-	۲۰۰,۰۰۰	گل گهر سیرجان
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	باشگاه آارات (بابت اجاره زمین)
-	۲,۰۰۰	دکتر رضا یعقوبی
-	۱,۱۰۰	نیازی خلیل
-	۴۸۸	مسلم فیض الهی
-	۵۰۰	گروه صنعتی آریا مدرن
۳,۰۰۰	-	حمید رضا قنبری (مشاور تامین اجتماعی)
۹۰۰	-	هتل پارس کرمان
۹۰۰	-	سید امیر سادات هندی
۲,۳۵۹	۱,۱۵۹	سایر
۱۰,۱۵۹	۶۲۷,۶۶۰	

۱۸- موجودی کالا

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۰	۳۲۰	۱۸-۱ موجودی ملزومات و کالا

۱۸-۱- موجودی ملزومات و کالا در پایان سال عمدتاً مربوط به موجودی پوشاک و البسه ورزشی می باشد.

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری						
اسناد دریافتنی						
۱۳,۹۰۰	۴۲,۱۰۰	-	۴۲,۱۰۰	-	۴۲,۱۰۰	۱۹-۱ اشخاص و شرکت ها
حساب های دریافتنی						
۲,۷۴۲,۱۲۱	۳,۱۷۱,۴۵۴	-	۳,۱۷۱,۱۵۲	۵۸۷,۵۹۰	۲,۵۸۳,۵۶۱	۱۹-۲ اشخاص و شرکت ها
۱۴,۰۶۸	۱۳,۱۳۲	-	۱۳,۱۳۲	-	۱۳,۱۳۲	۱۹-۳ بازیکنان و مربیان
۲,۷۵۶,۱۸۹	۳,۱۸۴,۵۸۶	-	۳,۱۸۴,۲۸۴	۵۸۷,۵۹۰	۲,۵۹۶,۶۹۳	
۲,۷۷۰,۰۸۹	۳,۲۲۶,۶۸۵	-	۳,۲۲۶,۳۸۳	۵۸۷,۵۹۰	۲,۶۳۸,۷۹۳	
سایر دریافتنی ها						
حساب ها و اسناد دریافتنی						
۹۳,۶۲۳	۹۹,۲۴۹	-	۹۹,۲۴۹	۱۹,۸۲۸	۷۹,۴۲۱	۱۹-۴ اشخاص و شرکت ها
-	۸,۰۰۰	-	۸,۰۰۰	-	۸,۰۰۰	سپرده های موقت
-	۵۵۹,۵۰۰	-	۵۵۹,۵۰۰	-	۵۵۹,۵۰۰	اسناد واخواست شده
-	۷۸۱	-	۷۸۱	-	۷۸۱	کارکنان (وام و مساعده)
۹۳,۶۲۳	۶۶۷,۵۳۰	-	۶۶۷,۵۳۰	۱۹,۸۲۸	۶۴۷,۷۰۲	
۲,۸۶۳,۷۱۲	۳,۸۹۴,۲۱۵	-	۳,۸۹۳,۹۱۳	۶۰۷,۴۱۸	۳,۲۸۶,۴۹۵	

۱۹-۱- اسناد دریافتنی از اشخاص و شرکت ها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	آریا پرداز رایکا (بابت اسپانسر)
-	۲۵,۰۰۰	محمد رضا خالدآبادی حصار
-	۴,۰۰۰	سهند حبیب زاده نوحیان
۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	شرکت صدرا سیستم (بابت اسپانسر)
۷۰۰	۷۰۰	محمد جعفری (مدرسه فوتبال مریوان)
۵۰۰	-	گلشن (مدرسه فوتبال طیس)
۳۰۰	-	عباسی (مدرسه فوتبال زنجان)
۱۳,۹۰۰	۴۲,۱۰۰	

۱۹-۱-۱ تا تاریخ تایید صورت های مالی ، از اسناد دریافتنی مبلغی وصول نشده است .

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۹-۲- مانده حساب های دریافتنی از اشخاص و شرکت ها به شرح زیر می باشد:

(ارقام به میلیون ریال)						
۱۴۰۲	۱۴۰۳					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۱,۷۴۳,۸۰۱	۱,۷۴۳,۸۰۱	-	۱,۷۴۳,۸۰۱	-	۱,۷۴۳,۸۰۱	۱۹-۲-۱ وزارت ورزش و جوانان
۲۶۹,۱۸۴	۳۲۰,۶۵۰	-	۳۲۰,۶۵۰	۳۲۰,۶۵۰	-	۱۹-۲-۲ کنفدراسیون فوتبال آسیا (AFC)
-	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	هوایمایی معراج
۲۳۷,۷۸۳	۲۶۶,۹۴۰	-	۲۶۶,۹۴۰	۲۶۶,۹۴۰	-	۱۹-۲-۳ فدراسیون بین المللی فوتبال (FIFA)
-	۱۶۵,۰۰۰	-	۱۶۵,۰۰۰	-	۱۶۵,۰۰۰	پارک های پتروشیمی افق خلیج فارس- حامی مالی
۱۱۰,۰۶۷	۱۱۰,۰۶۷	-	۱۱۰,۰۶۷	-	۱۱۰,۰۶۷	۱۹-۲-۵ ایزی پایپ
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	شرکت سینمایی نورتابان
۲۹,۴۱۱	۴۰,۷۹۸	-	۴۰,۷۹۸	-	۴۰,۷۹۸	۱۹-۲-۶ شرکت مبنا توسعه مبین
۳۹,۰۵۰	۳۹,۰۵۰	-	۳۹,۰۵۰	-	۳۹,۰۵۰	شرکت آریا پرداز رایکا
۳۴,۴۱۰	۳۴,۴۱۰	-	۳۴,۴۱۰	-	۳۴,۴۱۰	هلو
-	۱۶,۵۰۳	-	۱۶,۵۰۳	-	۱۶,۵۰۳	شرکت فناوری اطلاعات راهبر سداد فارس(بله)
۱۰,۹۰۰	۱۰,۹۰۰	-	۱۰,۹۰۰	-	۱۰,۹۰۰	سنا چوب خاورمیان
۱۰,۴۷۶	۱۰,۴۷۶	-	۱۰,۴۷۶	-	۱۰,۴۷۶	آتیه داده پرداز
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	موبایل موسوی آمل
-	۷,۷۹۰	-	۷,۷۹۰	-	۷,۷۹۰	یگان ویژه (فرماندهی تیپ ویژه تهران بزرگ)
۷,۵۴۰	۷,۵۴۰	-	۷,۵۴۰	-	۷,۵۴۰	صنعت خوشبخت
۷,۴۸۰	۷,۴۸۰	-	۷,۴۸۰	-	۷,۴۸۰	سی نما مسیحا
۵,۴۵۰	۵,۴۵۰	-	۵,۴۵۰	-	۵,۴۵۰	شرکت چای شهرزاد
۵,۴۵۰	۵,۴۵۰	-	۵,۴۵۰	-	۵,۴۵۰	ریحان فیلم(بیمه کوثر)
-	۴,۷۷۸	-	۴,۷۷۸	-	۴,۷۷۸	رهبر آزادگان
-	۴,۵۱۷	-	۴,۵۱۷	-	۴,۵۱۷	ایده گزین ارتباطات روماک(اسنپ)
۳,۲۷۰	۳,۲۷۰	-	۳,۲۷۰	-	۳,۲۷۰	صنایع غذایی مانا
۳,۱۰۱	۳,۱۰۱	-	۳,۱۰۱	-	۳,۱۰۱	امین سیما کیش
۲,۸۳۴	۲,۸۳۴	-	۲,۸۳۴	-	۲,۸۳۴	داده گستر عصر نوین
۱۲۱,۵۰۰	-	-	-	-	-	باشگاه فنر باغچه ترکیه - حق رشد صیاد منش
۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	باشگاه هوادار
۴۱۴	۳۴۵	-	۳۴۵	-	۳۴۵	سایر
۲,۷۴۳,۸۰۱	۳,۱۷۱,۱۵۲	-	۳,۱۷۱,۱۵۲	۵۸۷,۵۹۰	۲,۵۸۳,۵۶۱	

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱-۲-۱۹- طلب از وزارت ورزش و جوانان به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	بدهی حکم استراماچونی
۷۳۱,۹۲۲	۷۳۱,۹۲۲	پرداخت به سازمان تامین اجتماعی بابت (حسابرسی بیمه ای سال ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۸)
۳۴۱,۱۸۷	۳۴۱,۱۸۷	پرداخت به شرکت توسعه صنایع نوین (طبق حکم صادره توسط دادگاه و تفاهم نامه فیما بین)
۱۹۸,۷۱۴	۱۹۸,۷۱۴	پرداخت به بویات نایدنوف و سود سالانه تعلق گرفته
۶۰,۹۲۰	۶۰,۹۲۰	پرداخت به آقای حمید احمدی (طبق حکم صادره توسط دادگاه و تفاهم نامه فیما بین)
۵۴,۲۵۶	۵۴,۲۵۶	بدهی به شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی (بابت اجاره و بهره برداری از استادیوم آزادی)
۴۶,۹۰۴	۴۶,۹۰۴	بابت حکم هروی به میلیچ
۵۷,۴۲۴	۵۷,۴۲۴	پرداخت به آقای کاظم سیامکی (طبق حکم صادره توسط دادگاه و تفاهم نامه فیما بین)
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	بابت اصلاح حکم پادوانی
۲۵,۹۱۷	۲۵,۹۱۷	پرداخت طلب قرارداد رشید مظاهری
۱۲,۸۰۰	۱۲,۸۰۰	پرداخت آفر قرارداد وریا غفوری
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	پرداخت به شیخ دیاباته
۱۹,۹۳۰	۱۹,۹۳۰	پرداخت به ایسما
۵,۶۱۶	۵,۶۱۶	پرداخت بابت آپشن قرارداد های سنوات ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ آقای روزبه چشمی
۴,۹۴۱	۴,۹۴۱	پرداخت بابت آفر قرارداد آقای مهدی پور
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	سایر پرداخت ها به بازیکنان و مربیان (به دلیل افزایش تعهدات قراردادی و احکام انضباطی صادره)
۱۴۷,۷۷۰	۱۴۷,۷۷۰	
۱,۷۴۳,۸۰۱	۱,۷۴۳,۸۰۱	

۱-۲-۱۹-۱- به موجب نامه تعهد شماره ۱۹۶۷/۱۰۰/ص/۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ وزارت ورزش در خصوص دیون (قبل از بررسی شدن شرکت) مبلغ ۱,۷۴۳,۸۰۱ ریال به حساب وزارت ورزش و جوانان منظور گردیده است.

۱-۲-۱۹-۲- طلب از کنفدراسیون فوتبال آسیا (AFC) مربوط به جوایز و پاداش های تعلق گرفته به شرکت بابت حضور در مسابقات لیگ قهرمانان آسیا سال ۱۳۹۹-۱۴۰۰ به مبلغ ۵۵۳,۸۷۷ دلار می باشد که به دلیل محدودیت های مربوط به نقل و انتقال ارز ناشی از تحریم های موجود تا تاریخ تهیه این یادداشت ها به حیطة وصول درنیامده است .

۱-۲-۱۹-۳- طلب از فدراسیون بین المللی فوتبال مربوط به پاداش تعلق گرفته به شرکت بابت حضور بازیکن های باشگاه در جام جهانی فوتبال سال ۲۰۱۸ روسیه و جام جهانی ۲۰۲۲ قطر به ترتیب به مبلغ ۸۱,۳۵۹ دلار و ۴۸۰,۹۰۶ دلار می باشد که ۲۸,۱۶۵ دلار آن توسط فیفا برای هزینه ی دآوری پرونده آقای سایننتو کسر شده و مبلغ ۴۶۱,۱۰۰ دلار باقی مانده است همچنین به دلیل محدودیت های مربوط به نقل و انتقال ارز ناشی از تحریم های موجود تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول نشده است.

۱-۲-۱۹-۵- طلب از شرکت ایزی پایپ بابت تبلیغات محیطی می باشد.

۱-۲-۱۹-۶- طلب از شرکت مینا توسعه مبین (حامی مالی سابق شرکت) مربوط به درآمدهای شناسایی شده در سال ۱۳۹۸ (طبق قرارداد منعقد فیما بین) می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها وصول نگردیده است .

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱۹-۳- حسابهای دریافتنی مربیان و بازیکنان به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۸۶	۵,۸۸۶	عارف غلامی
۲,۵۶۲	۲,۵۶۲	مجید صالح
۱,۳۴۵	۱,۳۴۵	جواد نکونام
۱,۲۱۱	۱,۲۱۱	رضا شعبانی
۶۰۰	۶۰۰	افشار لفظی
۱,۵۵۰	۵۵۰	حسین پور حمیدی
۳۰۰	۳۰۰	فرهاد مجیدی
۲۱۸	۲۱۸	حسن زمانی
۱۲۹	۱۲۹	محمد حسین زرنندی
۲۶۷	۳۳۱	سایر
۱۴,۰۶۸	۱۳,۱۳۲	

۱۹-۴- سایر حسابها و اسناد دریافتنی به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۹-۴-۱ عبدالله کعبی پوزه
۵۱,۴۴۶	۵۱,۴۴۶	۱۹-۴-۲ علی فتح اله زاده خوئی
۱۷,۴۸۵	۱۹,۸۲۸	۱۹-۴-۳ صرافی شریبانی (ارزی)
۱۰,۶۹۷	۱۰,۶۹۷	اجلال نصیری
۹,۳۰۰	۹,۳۰۰	باشگاه نفت مسجد سلیمان
۳,۸۹۰	۳,۸۹۰	مهدی کوخایی
-	۲,۱۳۱	بیمه تعاون
-	۶۴۰	ضیائی محمدحسین
۵۰۰	۵۰۰	هیئت فوتبال تهران
۲۵۵	۲۵۵	باشگاه شهر خودرو
۴۹	۵۶۱	سایر
۱۹۳,۶۲۳	۱۹۹,۲۴۹	
(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	تهاتر با اسناد پرداختنی
۹۳,۶۲۳	۹۹,۲۴۹	

۱۹-۴-۱- اسناد دریافتنی از عبدالله کعبی از بابت پرداخت به بازیکنان بوده که در قبال آن اسناد شرکت به ایشان پرداخت و تهاتر و چکهای ایشان تسویه نشده است .

۱۹-۴-۲- طلب از آقای فتح اله زاده عمدتاً بابت پرداخت وجه نقد به آقای رسول نیازی (نماینده و کارپرداز فتح اله زاده) از طرف باشگاه استقلال می باشد.

۱۹-۴-۳- طلب از صرافی شریبانی به مبلغ خالص ۱۹,۸۲۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۷۰,۵۰۴ یورو دریافتنی و مبلغ ۴۲,۵۰۰ دلار پرداختنی می باشد.

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۴,۹۱۷	۱,۶۲۳,۹۷۱	۲۰-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۸	۴	۲۰-۲	موجودی صندوق (ریالی و ارزی)
۵۴,۹۲۵	۱,۶۲۳,۹۷۴		

۲۰-۱- موجودی نزد بانک ها به شرح زیر است :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۵۶۳,۷۳۰	بانک تجارت شعبه پتروشیمی ۰۲۷۹۰۰۱۴۶۱۸۲۴
۱,۹۳۶	۵۶,۹۳۶	بانک شهر شعبه کامرانیه ۱۰۰۱۳۲۴
۱,۴۱۸	۱,۴۱۸	بانک شهر شعبه شهرداری مرکز ۱۰۰۱۸۲۸۰۱۰
-	۴۵۰	بانک سپه شعبه ولیعصر ۳۱۳۰۰۲۷۶۸۸۶۲
۵۰,۳۰۸	۴۴۷	بانک ملت شعبه بولوار مرزداران ۹۸۷۵۱۵۵۶۴۴
۳۴۶	۳۴۶	بانک مرکزی پرداخت رد وجوه سپرده ۱۸۲۶۸۹
۲۵۶	۲۵۶	بانک ملی شعبه باغ فردوس ۰۱۱۵۵۳۶۹۵۲۰۰۴
-	۱۵۰	بانک سپه شعبه ولیعصر ۰۳۱۰۱۰۵۲۶۳۹۳۵۴
۸۳	۹۳	بانک شهر شعبه سعادت آباد سرو شرقی ۷۰۰۱۰۰۲۱۴۴۹۴۸
۵۴	۶۳	بانک ملی شعبه باغ فردوس (حساب ارزی) ۱۱۵
۵۴	۶۳	بانک ملی شعبه سعادت آباد (حساب ارزی) ۳۷۰۱
۱۱	۱۱	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ۴۲۰۲۳۵
۴۵۰	۶	بانک سپه شعبه ولیعصر ۰۳۱۰۰۰۰۹۷۲۱۲۷۶
۱	۱	بانک شهر ۷۰۰۱۰۰۱۲۱۱۹۸۴
۵۴,۹۱۷	۱,۶۲۳,۹۷۱	

۲۰-۱-۱- موجودی ارزی نزد بانکها شامل بانک های ملی شعبه باغ فردوس و شعبه سعادت آباد هر یک به مبلغ ۱۰۰ یورو می باشد.

۲۰-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شرکت شامل مبلغ ۵ یورو و ۳ در هم امارات می باشد.

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ مبلغ ۱۰.۷۹۱.۱۵۰ میلیون ریال، شامل ۱۰.۷۹۱.۱۵۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
.	.	۲۰	۲,۱۵۸,۲۲۹,۸۳۶	شرکت صنایع پتروشیمی پارس
.	.	۲۰	۲,۱۵۸,۲۲۹,۸۳۶	شرکت صنایع بوعلی سینا
.	.	۲۰	۲,۱۵۸,۲۲۹,۸۳۶	شرکت صنایع تندگویان
.	.	۲۰	۲,۱۵۸,۲۲۹,۸۳۶	شرکت صنایع بندر امام
.	.	۵	۵۳۹,۵۵۸,۰۰۰	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۸۸.۵۵	۹,۵۵۵,۰۵۰,۳۴۴	۳.۵	۳۸۲,۵۷۳,۰۰۰	وزارت ورزش و جوانان
۱۱.۴۵	۱,۲۳۶,۰۹۹,۶۵۶	۱۱.۴۵	۱,۲۳۶,۰۹۹,۶۵۶	سایر
۱۰۰	۱۰,۷۹۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۷۹۱,۱۵۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۰ میلیون ریال در سنوات قبل 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 بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- تسهیلات مالی

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

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۲۰,۱۴۵	۲,۳۲۳,۰۱۵	بانک شهر - شعبه مرکزی
(۲۰۹,۴۴۳)	(۲۰۹,۴۴۳)	سود و کارمزد سال های آتی
۱,۲۱۰,۷۰۲	۲,۱۱۳,۵۷۲	
(۸۶۷,۶۵۷)	-	حصه بلند مدت
۳۴۳,۰۴۵	۲,۱۱۳,۵۷۲	حصه جاری

۲۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۱۰,۷۰۲	۲,۱۱۳,۵۷۲	۱۸ درصد

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱-۳-۲۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۳	۱۴۰۳ الی ۱۴۰۵
میلیون ریال	
۲,۱۱۳,۵۷۲	

۱-۴-۲۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۳	مجموعه ورزشی مرغوبکار
میلیون ریال	
۲,۱۱۳,۵۷۲	

۲-۲۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۹۶۸,۸۹۶	۱,۲۱۰,۷۰۱	اصل تسهیلات مالی از سرفصل پرداختی ها (یادداشت ۱۰)
۱۰۰,۹۳۲	۴۵۳,۵۵۰	دریافت های نقدی
۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	اصلاح تسهیلات مالی از سرفصل پرداختی ها
-	۴۹,۳۲۰	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۵۸,۱۹۴)	-	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۰۰,۹۳۲)	-	مانده در پایان سال
۱,۲۱۰,۷۰۱	۲,۱۱۳,۵۷۱	

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۷۸۸	۱,۸۸۸	پرداخت شده طی سال
(۴,۲۱۷)	(۷۷۴)	ذخیره تامین شده
۵,۳۱۷	۷,۵۴۰	مانده در پایان سال
۱,۸۸۸	۸,۶۵۴	

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳		یادداشت		
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری					
اسناد پرداختنی					
۶۱۷,۵۵۰	۶۲۴,۵۵۰	-	۶۲۴,۵۵۰	۲۵-۱-۱	بازیکنان و مربیان
۱۱۲,۹۵۰	۵۷۷,۴۶۳	-	۵۷۷,۴۶۳	۲۵-۱-۱	اشخاص و شرکت ها
۷۳۰,۵۰۰	۱,۲۰۲,۰۱۳	-	۱,۲۰۲,۰۱۳		
(۵۳۶,۱۲۵)	(۵۰۸,۱۲۵)	-	(۵۰۸,۱۲۵)		تهاتر با پیش پرداخت ها
۱۹۴,۳۷۵	۶۹۳,۸۸۸	-	۶۹۳,۸۸۸		
حساب های پرداختنی					
۱,۹۲۵,۷۱۰	۲,۸۹۴,۸۹۵	۷۳۴,۱۳۰	۲,۱۶۰,۷۶۴	۲۵-۱-۲	بازیکنان و مربیان
۱,۷۴۶,۳۸۳	۱,۹۹۶,۵۷۷	۱,۲۷۹,۸۷۸	۷۱۶,۶۹۹	۲۵-۱-۳	اشخاص و شرکت ها
۳,۶۷۲,۰۹۳	۴,۸۹۱,۴۷۱	۲,۰۱۴,۰۰۸	۲,۸۷۷,۴۶۳		
۳,۸۶۶,۴۶۸	۵,۵۸۵,۳۵۹	۲,۰۱۴,۰۰۸	۳,۵۷۱,۳۵۱		
سایر پرداختنی ها					
حساب های پرداختنی					
۴۱۱,۰۹۶	۵۲۴,۱۲۵	۲۰۵,۲۳۶	۳۱۸,۸۸۹	۲۵-۱-۴	اشخاص و شرکت ها
۳۵۱,۷۹۹	۲۴۲,۰۰۸	-	۲۴۲,۰۰۸	۲۵-۱-۵	مالیات بر ارزش افزوده
۲۷۷,۳۶۳	۲۸۵,۲۴۵	۵۷,۳۸۵	۲۲۷,۸۶۰	۲۵-۱-۶	اعضای هیات مدیره و مدیران سابق
۲۷,۹۸۲	۲۸,۳۴۱	-	۲۸,۳۴۱		هزینه های پرداختنی
۲۴,۲۹۴	۲۶,۹۲۳	-	۲۶,۹۲۳		حقوق پرداختنی
۶,۶۶۹	۵,۵۴۸	-	۵,۵۴۸		حق بیمه های پرداختنی
۱,۸۲۷	۲,۶۷۹	-	۲,۶۷۹		مالیات های تکلیفی
۲,۵۱۹	۵,۶۵۸	-	۵,۶۵۸		سایر
۱,۱۰۳,۵۴۹	۱,۱۲۰,۵۲۷	۲۶۲,۶۲۱	۸۵۷,۹۰۶		
۴,۹۷۰,۰۱۷	۶,۷۰۵,۸۸۶	۲,۲۷۶,۶۲۹	۴,۴۲۹,۲۵۷		

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

-۲۵- اسناد پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		بازیکنان و مربیان:
۱۶۱,۲۵۰	۱۶۱,۲۵۰	مهدی کوخایی
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	مهدی قائدی
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	محمد محبی
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	کاوه رضایی
-	۲۰,۰۰۰	آرمان رمضانی
-	۳۵,۰۰۰	علیرضا رضایی
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	جعفر سلمانی
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	پیمان بابایی علی بیک کندی
۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	امیر هوشنگ سعادت
۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	محمد زبیر نیک نفس
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ابوالفضل جلالی
۸۰۰	۸۰۰	اجلال نصیری
۴۵,۰۰۰	-	آرش رضواند
۳,۰۰۰	-	رضا آذری
۶۱۷,۵۵۰	۶۲۴,۵۵۰	
		اشخاص و شرکتهای:
-	۴۱۹,۴۱۳	شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	عبدالله کعبی پوزه
۵۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	باشگاه هوادار
-	۵۰,۰۰۰	باشگاه فرهنگی ورزشی صنعت مس کرمان
۹,۳۰۰	۹,۳۰۰	باشگاه نفت مسجد سلیمان
-	۵,۱۰۰	مجید عادشی
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	باشگاه آرات
۶۵۰	۶۵۰	سمین اسپرت
۵۰,۰۰۰	-	ایده گزین ارتباطات روماک (اسنپ)
۲۱۲,۹۵۰	۶۷۷,۴۶۳	
(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	تهاتر با اسناد دریافتنی
۱۱۲,۹۵۰	۵۷۷,۴۶۳	
۷۳۰,۵۰۰	۱,۲۰۲,۰۱۳	

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

-۲۵- حساب پرداختی به بازیکن ها مربیان به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳		ریالی	میلیون ریال
	جمع	ارزی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۴,۴۲۲	۱۶۶,۸۰۷	۱۶۶,۸۰۷	-	آرودا رافائل داسیلوا
۶۴,۰۸۴	۱۵۶,۹۰۴	-	۱۵۶,۹۰۴	رضا میرزایی
۱۰۰,۴۸۶	۱۴۴,۵۳۴	-	۱۴۴,۵۳۴	آرش رضوند
۸۹,۱۰۹	۱۴۱,۹۹۵	-	۱۴۱,۹۹۵	مهدی مهدی پور
۱۱۲,۹۰۲	۱۳۴,۲۸۵	-	۱۳۴,۲۸۵	محمد زبیر نیک نفس
-	۱۳۱,۷۸۴	۱۳۱,۷۸۴	-	کوپین یامگا
۱۰۵,۲۱۵	۱۲۶,۴۲۲	-	۱۲۶,۴۲۲	ابوالفضل جلالی
۱۰۵,۸۸۱	۱۲۳,۳۴۸	۱۲۳,۳۴۸	-	ریکاردو ساپینتو
-	۱۲۱,۷۹۳	-	۱۲۱,۷۹۳	آرمین سهرابیان
۴۵,۰۶۳	۱۱۵,۸۳۰	-	۱۱۵,۸۳۰	محمدحسین مرادمند
۱۴۷,۹۵۲	۱۱۱,۸۷۱	-	۱۱۱,۸۷۱	سید حسین حسینی
۸۳,۶۷۵	۱۱۱,۵۶۹	-	۱۱۱,۵۶۹	آرمان رضمانی
۸۳,۹۵۶	۱۰۶,۷۷۴	-	۱۰۶,۷۷۴	ارسلان مطهری
-	۹۷,۰۹۴	-	۹۷,۰۹۴	بابایی علی بیک کندی پیمان
۴۸,۹۶۹	۸۶,۲۵۵	-	۸۶,۲۵۵	صالح حمدانی
۷۹,۷۳۶	۸۳,۸۴۷	-	۸۳,۸۴۷	جعفر سلمانی
-	۳۶,۸۹۹	-	۳۶,۸۹۹	جواد نکونام
۷۷,۶۵۹	۷۷,۶۵۹	-	۷۷,۶۵۹	سجاد شهباززاده
۶۴,۸۷۱	۷۷,۲۷۴	۷۷,۲۷۴	-	عزیزیک آمانوف
۵۸,۳۲۰	۶۹,۴۷۰	۶۹,۴۷۰	-	لفوناردو پادوانی
-	۵۶,۳۵۷	-	۵۶,۳۵۷	زواری محمد حسین
۷۹,۷۳۶	۵۴,۷۳۶	-	۵۴,۷۳۶	مهدی قائدی
-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	فخرالدینی میلاد
-	۴۷,۶۰۸	-	۴۷,۶۰۸	سلیمی ایمان
-	۳۰,۲۸۰	۳۰,۲۸۰	-	محمد نادری
-	۱۸,۵۰۰	-	۱۸,۵۰۰	طیبی علی
-	۱۴,۴۷۳	۱۴,۴۷۳	-	باقری مرتضی
۸۳,۸۷۵	۹۶۷	-	۹۶۷	سعید مهری
۷۰,۶۵۹	-	-	-	روزبه چشمی
۷۰,۶۰۰	-	-	-	علیرضا رضایی
۲۱۸,۵۴۰	۳۹۹,۵۵۸	۱۲۰,۶۹۳	۲۷۸,۸۶۵	سایر
۱,۹۲۵,۷۱۰	۲,۸۹۴,۸۹۵	۷۳۴,۱۳۰	۲,۱۶۰,۷۶۴	

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۱-۲۵- بدهی های ارزی به بازیکنان ، مربیان و کادر فنی به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۴/۳۱		نوع ارز	
ریالی	ارزی	ریالی	ارزی		
میلیون ریال		میلیون ریال			
۱۳۴,۴۲۲	۲۷۶,۵۸۹	۱۶۶,۸۰۷	۲۸۸,۱۳۵	دلار	آرودا رافائل داسیلوا
-	-	۱۳۱,۷۸۴	۲۰۹,۱۱۵	یورو	کوپن یامگا
۱۰۵,۸۸۱	۱۹۵,۷۲۸	۱۲۳,۳۴۸	۱۹۵,۷۲۸	یورو	ساپینتو ریکاردو
۶۴,۸۷۱	۱۳۳,۴۸۰	۷۷,۲۷۴	۱۳۳,۴۸۰	دلار	عزیزیک آمانوف
-	-	۷۱,۷۸۶	۱۲۴,۰۰۰	دلار	سسما نوبل ژسوس
۵۸,۳۲۰	۱۲۰,۰۰۰	۶۹,۴۷۰	۱۲۰,۰۰۰	دلار	لئوناردو پادوانی
۲۵,۹۹۳	۴۸,۰۴۹	۳۰,۲۸۰	۴۸,۰۴۹	یورو	محمد نادری
-	-	۱۷,۲۸۶	۲۷,۴۲۹	یورو	بلانکو گوستاوو
-	-	۱۴,۴۷۳	۲۵,۰۰۰	دلار	باقری مرتضی
-	-	۱۰,۹۹۹	۱۹,۰۰۰	دلار	ستواین ایگور
۸,۵۵۷	۱۵,۸۱۹	۹,۹۶۹	۱۵,۸۱۹	یورو	موتا روی
۴,۲۳۴	۷,۸۲۷	۴,۹۳۳	۷,۸۲۷	یورو	آبرائو ژائو
۳,۷۵۹	۶,۹۴۹	۴,۳۷۹	۶,۹۴۹	یورو	پائولو میگوئل دوس سانتوس
-	-	۱,۳۴۱	۲,۳۱۶	دلار	سسما مندزا آندونی
۴۰۶,۰۳۸		۷۳۴,۱۳۰			

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۵-۱- حساب های پرداختی تجاری به اشخاص و شرکت ها به شرح زیر است:

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲	۱۴۰۳		یادداشت		
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۰۹,۲۸۹	۱,۱۶۱,۲۲۸	۱,۱۶۱,۲۲۸	-	۲۵-۱-۳-۱	بانک شهر
۱۸۸,۳۰۳	۲۰۸,۰۰۸	-	۲۰۸,۰۰۸	۲۵-۱-۳-۲	شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی
۵۱,۰۶۶	۱۳۸,۹۹۶	-	۱۳۸,۹۹۶		سازمان لیگ
۷۵,۷۳۴	۸۸,۲۲۸	۸۸,۲۲۸	-	۲۵-۱-۳-۳	باشگاه سانتاکلارا
۶۸,۴۲۰	۸۳,۱۲۳	-	۸۳,۱۲۳	۲۵-۱-۳-۴	فدراسیون فوتبال
۶۱,۹۸۴	۶۱,۹۸۴	-	۶۱,۹۸۴		آژانس مسافرتی و جهانگردی ساتراپ
۲۴,۷۵۲	۲۹,۴۸۴	۲۹,۴۸۴	-	۲۵-۱-۳-۵	سوسانا ان جی
۲۵,۶۸۹	۲۴,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰		هتل آزادی
۱۸,۰۴۳	۲۳,۶۸۷	-	۲۳,۶۸۷		شرکت تهیه غذای برکت
۱۶,۵۶۷	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰		هتل اسپیناس خلیج فارس
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰		شرکت مجید اطلس
۳۲,۴۵۸	۳,۳۰۰	-	۳,۳۰۰		نصراله خواجه گیری
۲,۹۰۴	۲,۹۰۴	-	۲,۹۰۴		هتل اوین
۶,۷۶۶	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰		رستوران هرمزان
۳,۹۶۴	۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰		آژانس یاکند
۲۱,۶۳۸	-	-	-		آقای ابراهیمی
۵,۹۵۱	-	-	-		جواد مهدوی
۵,۲۶۳	-	-	-		یگان ویژه (فرماندهی تیپ ویژه تهران بزرگ)
۱۱۲,۵۹۴	۱۳۸,۹۳۴	۹۳۸	۱۳۷,۹۹۶		سایر
۱,۷۴۶,۳۸۳	۱,۹۹۶,۵۷۷	۱,۲۷۹,۸۷۸	۷۱۶,۶۹۹		

۲۵-۱- بدهی به بانک شهر از بابت دریافت وجه جهت تسویه استراماچونی و کوین یامگا (شامل مبلغ ۱,۷۶۰,۷۰۱ یورو) و علی الحساب قرارداد هواداری (۱۷۰,۰۰۰ یورو) است که پس از دریافت از وزارت ورزش پرداخت می گردد.

۲۵-۱- بدهی به شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور مربوط به اجاره و بهره برداری از استادیوم یکصد هزار نفری مجموعه ورزشی آزادی جهت برگزاری بازیهای تیم فوتبال شرکت از فصل ۱۳۹۳-۱۳۹۲ لغایت فصل ۱۴۰۱-۱۴۰۰ می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها تسویه نشده است.

۲۵-۱- بابت الباقی رضایت نامه آقای محمد محبی به ارزش ۱۴۰,۰۰۰ یورو از باشگاه سانتاکلارا می باشد.

۲۵-۱- بابت درصد پرداختی از بابت قرارداد بازیکن ها به فدراسیون فوتبال ایران می باشد.

۲۵-۱- بدهی به خانم سوسانا ان جی مشاور حقوقی بین المللی شرکت به مبلغ ۵۰,۹۳۰ دلار می باشد.

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۵-۱- سایر حساب های پرداختنی به اشخاص و شرکتهای به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳		یادداشت		
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۲,۷۶۷	۱۷۵,۱۳۳	۱۷۵,۱۳۳	-	۲۵-۱-۴-۱	فرامرز سعیدی منفرد
۸۹,۸۵۴	۸۹,۸۵۴	-	۸۹,۸۵۴		ایده پروران تبلیغ
۶۳,۸۳۷	۶۳,۸۳۷	-	۶۳,۸۳۷	۲۵-۱-۴-۲	شرکت دانش پژوه آریا برتر
۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	-	۵۸,۰۰۰	۲۵-۱-۴-۲	آرمان افروز میهن تاج گستر
۵۲,۱۶۵	۵۲,۱۶۵	-	۵۲,۱۶۵	۲۵-۱-۴-۲	پردیس داریوش کیش
۱۵,۴۷۶	۳۰,۱۰۴	۳۰,۱۰۴	-	۲۵-۱-۴-۲	لامیکا
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۲۵-۱-۴-۲	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی قهرمانان و پیشکسوتان ورزش کشور
۱۴,۷۰۰	۱۴,۷۰۰	-	۱۴,۷۰۰	۲۵-۱-۴-۲	صنعت پلاست آبیاری
۳,۹۸۰	۷,۳۸۵	-	۷,۳۸۵		موسسه خدماتی حفاظتی و مراقبتی پرتو رامش آرکا
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	۲۵-۱-۴-۲	محمد هجری ظریفی
-	۲,۲۰۰	-	۲,۲۰۰		شرکت توسعه ثروت ری را
۳,۳۱۷	۳,۷۴۹	-	۳,۷۴۸		سایر
۴۱۱,۰۹۶	۵۲۴,۱۲۶	۲۰۵,۲۳۶	۳۱۸,۸۸۹		

۲۵-۱- بدهی به آقای فرامرز سعیدی منفرد مربوط به پرداخت بدهی آقای شیخ دیاباته (بازیکن سابق شرکت) به مبلغ ۲۷۷,۹۰۰ دلار توسط ایشان بوده که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها تسویه نشده است .

۲۵-۱- بدهی به شرکت دانش پژوه آریا برتر، شرکت آرمان افروز میهن تاج گستر، شرکت پردیس داریوش کیش، شرکت سرمایه گذاری ساختمانی قهرمانان و پیشکسوتان ورزش کشور، شرکت صنعت پلاست آبیاری، شرکت لامیکا (شامل مبلغ ۵۲,۰۰۰ دلار) و آقای محمد هجری ظریفی جمعاً به مبلغ ۲۴۵,۸۰۶ میلیون ریال مربوط به وجوه دریافتی از شرکت ها و اشخاص مزبور جهت پرداخت به بازیکنان، مربیان و پرداخت هزینه های جاری باشگاه می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها تسویه نشده است .

۲۵-۱- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شامل مبلغ ۲۴۴,۷۷۰ میلیون ریال بدهی منظور شده در حسابها بابت برگ های قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی جهت مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۴ می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها، بدهی مزبور تسویه نشده است

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۵-۱- بدهی به اعضای هیات مدیره و مدیران سابق به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۴,۷۲۹	۱۴۲,۹۰۶	۵۰,۹۴۵	۹۱,۹۶۱	مهدی عبدیان
۱۳۴,۰۳۰	۱۳۴,۰۳۰	-	۱۳۴,۰۳۰	علی نامداری
۵,۴۳۶	۶,۴۴۰	۶,۴۴۰	-	علی فتح اله زاده - مدیر عامل سابق شرکت
۱,۴۴۷	۱,۴۴۷	-	۱,۴۴۷	سید پندار توفیقی
۲۲۲	۲۲۲	-	۲۲۲	اسماعیل خلیل زاده
۲۰۰	۲۰۰	-	۲۰۰	سید رضا افتخاری - مدیر عامل سابق شرکت
۱,۲۹۹	-	-	-	علی خطیر
۲۷۷,۳۶۳	۲۸۵,۲۴۵	۵۷,۳۸۵	۲۲۷,۸۶۰	

۲۵-۱- بدهی به اشخاص فوق مربوط به وجوه پرداختی توسط اشخاص مذکور به بازیکنان و مربیان و هم چنین پرداخت هزینه های جاری باشگاه توسط آنها می باشد که این پرداخت ها بدون واریز وجوه به حساب های بانکی شرکت و مستقیماً توسط اشخاص مزبور انجام شده است. بدهی مزبور شامل مبلغ ۹۶.۳۷۶ دلار و ۲,۵۲۴ یورو بدهی ارزی نیز می باشد و تا تاریخ تهیه این یادداشت ها، تسویه نشده است.

۲۵-۲- پرداختنی های بلند مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۷۱۱,۷۶۵	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۵۸۸,۲۳۵	صنایع پتروشیمی پارس
-	۳,۳۰۰,۰۰۰	

۲۵-۲- بدهی به شرکت های صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامدار شرکت) و شرکت صنایع پتروشیمی پارس از بابت وجوه نقد دریافتی از شرکت مذکور بابت هزینه های شرکت در سال جاری می باشد.

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۶- مالیات پرداختنی

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۵۲,۶۴۸	۱۲۵,۲۹۴	مانده در ابتدای سال
-	-	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۱۲۷,۳۵۴)	-	پرداختی طی سال
۱۲۵,۲۹۴	۱۲۵,۲۹۴	

۲۶-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت موضوع ماده ۱۳۴ قانون مالیات های مستقیم استفاده نموده است.

۲۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات		درآمد مشمول مالیات ابرازی						سال مالی
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	مالیات ابرازی	قطع	پرداختی	مانده پرداختنی	پرداختنی	زیان ابرازی	
علی الراس	۱۴,۱۲۸	۱۴,۱۲۸	-	۳۶,۱۰۹	(۳۶,۱۰۹)	۱۹۴,۸۴۲	-	(۷۳,۵۷۶)	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۱۱۱,۱۶۶	۱۱۱,۱۶۶	-	-	(۸۷۴)	۱۱۲,۰۴۰	-	(۴۲۰,۰۰۶)	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۲۸,۸۲۱	-	۲۶۵,۶۶۰	-	(۷۸۱,۰۷۰)	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۸۴۷,۰۳۵)	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۴۶۲,۸۰۲)	۱۴۰۳
	۱۲۵,۲۹۴	۱۲۵,۲۹۴							

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۶-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سال های قبل از سال ۱۴۰۱ (به استثنای سال ۱۳۹۸)، قطعی و تسویه گردیده است.

۲۶-۲-۲- جهت مالیات بر درآمد سال های مالی ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۳ به دلیل منتج شدن عملیات سال های مالی مذکور به زیان و با لحاظ نمودن معافیت موضوع ماده ۱۳۴ قانون مالیات های مستقیم، بدهی در حساب ها منظور نشده است. ضمن اینکه جهت سال مالی ۱۴۰۱، مطابق برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی، مبلغ ۲۶۵,۶۶۰ میلیون ریال مالیات تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است لذا بدهی بابت آن در حسابها منظور نشده است.

۲۶-۲-۳- طی سال مالی مورد گزارش موردی که منجر به شناسایی دارایی یا بدهی انتقالی گردد، وجود نداشته است.

۲۶-۲-۴- طبق برگ های قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی، جمعا مبلغ ۴۰۱,۴۰ میلیون ریال بابت جرایم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم جهت سال های ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ از شرکت مطالبه شده که با توجه به اعتراض به مبالغ مطالبه شده، از این بابت بدهی در دفاتر منظور نشده است.

۲۷- پیش دریافت ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۵,۳۳۷	۳۷۵,۳۳۷	۲۷-۱ همراه کسب و کار هوشمند (بابت اسپانسر)
-	۱۰۰,۰۰۰	موبایل موسوی آمل
-	۳۸,۰۰۰	سازمان لیگ
۷,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	محمد تراب زاده (پیمانکار بیلیارد مجموعه مرغوبکار)
۱۰,۵۲۰	۱۰,۰۰۰	اکبرزندیان
-	۷,۵۰۰	ایرانسل
۴,۰۰۰	۵,۲۶۷	سهند حبیب زاده نوحیان
-	۵,۰۰۰	حسین صداقت (پیمانکار بدنسازی مرغوبکار)
-	۳,۰۰۰	شرکت خدمات ارتباطی رایتل (پشت بام)
۱۳,۰۰۰	-	صابر قلی پور (اجاره بیلیارد مرغوبکار)
۱۰,۰۰۰	-	یعقوب وطنی (شرکت پیمان نود مهر)
۶,۰۰۰	-	هوم لند
۱۱,۳۵۱	۳,۲۵۰	سایر
۴۳۷,۲۰۸	۵۶۷,۳۵۴	

۲۷-۱- پیش دریافت از شرکت همراه کسب و کار هوشمند بابت اسپانسر در زمینه تبلیغات بوده که قرارداد آن قطعی نشده است.

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۸- اصلاح اشتباهات تغییر در روبه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۸-۱- اصلاح اشتباهات

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
اصلاح بدهی به سازمان امور مالیاتی	-	۱۵۸,۷۱۳
اصلاح هزینه اجاره	(۷۰,۸۰۰)	۱۲,۲۳۹
اصلاح قرارداد ها و بدهی های سنوات گذشته بازیکن ها و مربیان	۲۵۱,۰۰۰	(۴۸,۸۸۴)
	۱۸۰,۲۰۰	۱۲۲,۰۶۸

۲۸-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات برخی اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۸-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۲/۰۴/۳۱:

طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تعدیلات			(تجدید ارائه شده)
	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صورت سود و زیان				
درآمدهای عملیاتی	۲۵۱,۰۰۰	-	۲۵۱,۰۰۰	۷۷۷,۶۵۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷۰,۸۰۰)	-	(۷۰,۸۰۰)	(۵,۵۱۶,۳۳۹)
صورت وضعیت مالی				
زیان انباشته	۱۸۰,۲۰۰	-	۱۸۰,۲۰۰	(۷,۳۶۸,۴۲۵)
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	(۱۸۰,۲۰۰)	-	(۱۸۰,۲۰۰)	۴,۹۴۱,۱۹۵

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۲۹- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵,۰۲۷,۲۳۵)	(۲,۴۶۲,۸۰۲)	زیان خالص
		تعدیلات
۱۰۰,۹۳۲	۴۵۳,۵۵۰	هزینه های مالی
۱,۱۰۰	۶,۷۶۶	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۹,۰۷۸	۲۹,۱۷۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۸۸,۳۱۰)	(۱,۴۱۹)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۰,۵۳۳)	(۱,۴۱۹)	(سود) تسعیر دارایی های غیرمرتبط با عملیات
(۴,۹۹۴,۹۶۷)	(۱,۹۷۶,۱۵۱)	
(۶۴۵,۱۴۲)	(۱,۰۳۰,۵۰۳)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۳۱۰	-	کاهش (افزایش) موجودی کالا
۲۸۲,۶۳۸	(۱,۰۶۷,۶۰۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲,۶۴۵,۸۷۴	۵,۱۱۴,۰۱۱	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۴۲۶,۲۰۸	۱۳۰,۱۴۶	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۲,۲۸۵,۰۷۹)	۱,۱۶۹,۸۹۵	نقد حاصل از عملیات

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت طی سال های اخیر بدون تغییر باقی مانده است.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۱۶,۲۸۸	۱۲,۸۲۰,۷۶۰	جمع بدهی ها
(۵۴,۹۲۵)	(۱,۶۲۳,۹۷۴)	موجودی نقد
۶,۶۶۱,۳۶۳	۱۱,۱۹۶,۷۸۶	خالص بدهی
۳,۴۲۲,۷۳۵	۹۵۹,۹۳۲	حقوق مالکانه
۱۹۵٪	۱۱۶۶٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۳-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله نقدی و در موارد مقتضی تنها با طرف های قرارداد معتبر، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط بازارهای هدف را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی قرارداد منعقد می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، اسپانسر ها و حامیان مالی خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد، به طور سالانه توسط هیات مدیره بررسی و کنترل می شود. با توجه به نوع فعالیت شرکت، آسیب پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد وجود ندارد.

مبالغ به میلیون ریال

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
وزارت ورزش و جوانان	۱,۷۴۳,۸۰۱	۱,۷۴۳,۸۰۱	-
کنفدراسیون فوتبال آسیا (AFC)	۳۲۰,۶۵۰	۳۲۰,۶۵۰	-
هواپیمایی معراج	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-
فدراسیون بین المللی فوتبال (FIFA)	۲۶۶,۹۴۰	۲۶۶,۹۴۰	-
پارک های پتروشیمی افق خلیج فارس	۱۶۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	-
ایزی پایپ	۱۱۰,۰۶۷	۱۱۰,۰۶۷	-
شرکت سینمایی نورتابان	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-
شرکت آریا پرداز رایکا	۳۹,۰۵۰	۳۹,۰۵۰	-
هلو	۳۴,۴۱۰	۳۴,۴۱۰	-
شرکت مبنا توسعه مبین	۴۰,۷۹۸	۴۰,۷۹۸	-
شرکت فناوری اطلاعات راهبر سداد فارس(بله)	۱۶,۵۰۳	۱۶,۵۰۳	-
سایر	۱۳۹,۱۶۳	۱۳۹,۱۶۳	-
جمع	۳,۲۲۶,۳۸۳	۳,۲۲۶,۳۸۳	-

۳-۴- 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 انعقاد قرارداد با حامیان مالی، نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	کمتر از ۱ سال	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۳,۵۱۹,۴۴۵	۲,۵۷۴,۰۳۹	۶,۰۹۳,۴۸۴
سایر پرداختی ها	۸۰۹,۳۷۰	۳۱۱,۱۵۷	۱,۱۲۰,۵۲۷
تسهیلات مالی	-	۲,۱۱۳,۵۷۲	۲,۱۱۳,۵۷۲
مالیات پرداختی	۱۲۵,۲۹۴	-	۱۲۵,۲۹۴

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۳۱- وضعیت ارزی

درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	
۳	۲۰۵	-	موجودی نقد
-	۷۰,۵۰۴	۱,۰۱۴,۹۷۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳	۷۰,۷۰۹	۱,۰۱۴,۹۷۷	جمع دارایی های پولی ارزی
-	(۳,۱۱۲,۰۴۲)	(۹۵۳,۷۳۷)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	(۳,۱۱۲,۰۴۲)	(۹۵۳,۷۳۷)	جمع بدهی های پولی ارزی
۳	(۳,۰۴۱,۳۳۳)	۶۱,۲۴۰	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
(۱)	(۱,۹۱۶,۶۴۸)	۳۵,۴۵۳	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
(۱۰,۲۲۸)	(۲,۴۹۳,۰۹۷)	۵۲۱,۲۶۷	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
(۱,۳۸۹)	(۱,۳۴۷,۶۶۶)	۲۵۳,۳۳۴	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ (میلیون ریال)

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	وجوه نقد دریافتی	فروش کالا و خدمات
شرکت اصلی	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	عضو هیئت مدیره	✓	۲,۷۱۱,۷۶۵	۲۰۰,۰۰۰
	پتروشیمی پارس	عضو هیئت مدیره	✓	۵۸۸,۲۳۵	
شرکت های هم گروه	شرکت پارک های پتروشیمی افق خلیج فارس	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	

۳۲-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی ها	(پرداختنی ها)	خالص طلب ۱۴۰۳ (بدهی)	خالص طلب ۱۴۰۲ (بدهی)
مدیران	علی خطیر	مدیر عامل سابق شرکت	-	-	-	(۱,۲۲۹)
سهامدار اصلی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	سهامدار	-	۲,۷۱۱,۷۶۵	(۲,۷۱۱,۷۶۵)	-
	پتروشیمی پارس	سهامدار	-	۵۸۸,۲۳۵	(۵۸۸,۲۳۵)	-
شرکت های هم گروه	شرکت بلوک های پتروشیمی افق خلیج فارس	سهامدار مشترک	۱۶۵,۰۰۰	-	۱۶۵,۰۰۰	-
		جمع کل	۱۶۵,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	-	(۱,۲۲۹)

۳۲-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد و سایر بدهی های احتمالی شرکت به شرکت زیر است:

- ۳۳-۱- آقای علی نامداری (مشاور سابق هیات مدیره شرکت) طبق نامه ارسالی به شرکت فرابورس ایران در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۸، مطالبات خود از شرکت مورد گزارش را به مبلغ ۲۳۵ میلیارد ریال اعلام نموده که مبلغ ۱۳۴ میلیارد ریال بیشتر از مانده مطالبات ایشان طبق دفاتر شرکت است. در این خصوص جلسه کمیسیون تسویه شرکت با حضور آقای نامداری تشکیل گردید لیکن با توجه به عدم ارائه کامل مدارک و مستندات مربوط به مطالبات ادعا شده توسط ایشان به شرکت، امکان تعیین مبلغ بدهی قطعی شرکت به ایشان میسر نگردیده و اقدامات و پیگیری های شرکت بابت تعیین تکلیف و تسویه بدهی فوق در جریان می باشد.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۳۳-۲- طبق قرارداد منعقد در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۲ با شرکت زربافان اقلیم تجارت، شرکت مزبور به عنوان اسپانسر متعهد به تامین البسه ورزشی مورد نیاز شرکت مطابق مقادیر مندرج در لیست پیوست قرارداد و به صورت رایگان (و در صورت درخواست مقادیر مازاد نسبت به مقادیر مندرج در پیوست قرارداد با ۵۰ درصد تخفیف) با برند آلشپورت بوده است. همچنین طبق بند ۴ ماده ۴ قرارداد مزبور، شرکت زربافان اقلیم متعهد گردیده که در راستای حمایت بیشتر از شرکت مبلغ ۱۰ میلیارد ریال نیز به صورت بلا عوض برای سال اول قرار داد به شرکت مورد گزارش پرداخت نماید که صرفا مبلغ ۵ میلیارد ریال آن را پرداخت و در حسابها منظور شده است، در این خصوص شرکت زربافان اقلیم تجارت اقدام به طرح دعوی علیه شرکت نموده و پرداخت بهای البسه مازاد تحویلی (نسبت به مقادیر مندرج در قرارداد) به شرکت به مبلغ ۴۸۱ میلیون ریال، ۷۳،۰۰۰ درهم و ۷،۵۸۰ دلار و خسارت تاخیر تادیه آن را خواستار شده که دادگاه بدوی آن را رد نموده لیکن شرکت مزبور مجددا اقدام به تجدید نظر خواهی نموده و پرونده در حال رسیدگی می باشد.

۳۳-۳- در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۲۸ قرارداد شماره ۴۰۲۸ فیما بین شرکت مورد گزارش و شرکت ایرانسل منعقد و بهبود و توسعه اقتصادی شرکت مورد گزارش، از طریق واگذاری بسترها، فضاهای الکترونیکی و مخابراتی متعلق یا مرتبط با شرکت ایرانسل به شرکت مورد گزارش و در مقابل استفاده شرکت ایرانسل از نام، نشان، برند، علامت تجاری و فضای الکترونیکی و فیزیکی متعلق به باشگاه، بازیکنان و مربیان مورد توافق طرفین قرار گرفت، مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال و ۲ سال بود که طبق الحاقیه های ۱ الی ۵ قرار داد، به مبلغ ۴۳۸ میلیارد ریال و مدت ۴ سال افزایش یافت، در رابطه با قرارداد مزبور جمعا مبلغ ۵۳۸ میلیارد ریال (مبلغ مندرج در قرارداد و الحاقیه های آن بعلاوه وجوه دریافتی فاقد قرارداد به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال) به عنوان پیش پرداخت و مبلغ ۱۸۰ میلیارد ریال نیز به عنوان سهم شرکت مورد گزارش از درآمدهای موضوع این قرار داد (شامل وجوه جمع آوری شده بابت کمک های مردمی و خدمات ارزش افزوده) از ایرانسل دریافت گردیده است، شایان ذکر است که شرکت مورد گزارش یک سال پیش از اتمام مدت قرارداد اقدام به فسخ آن و وانعقاد قرارداد جدید با اسپانسر دیگری نموده است، در این خصوص شرکت ایرانسل (اسپانسر سابق شرکت) طبق نامه ارسالی به شرکت فرابورس ایران در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۱، طلب خود از شرکت را (بابت پیش پرداخت های مستهلک نشده قرارداد منعقد فیما بین در سنوات قبل) به مبلغ ۳۳۰ میلیارد ریال اعلام نموده است، در این خصوص شرکت فاقد هرگونه بدهی به شرکت مزبور است لیکن اقدامات و پیگیری های شرکت بابت تعیین تکلیف و صحت و سقم آن در جریان است.

شرکت فرهنگی ورزشی استقلال ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

۳۳-۴- طبق قرارداد منعقد مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۷ با شرکت داده گستر عصر نوین (اسپانسر سابق) به شماره ۹۹/۲۰۰۰، امتیاز انحصاری تبلیغات شامل هر نوع استفاده و بهره برداری از نام، نشان، برند، علامت تجاری و فضاهای الکترونیکی شرکت مورد گزارش برای مدت ۳ سال به شرکت مزبور واگذار و متقابلاً شرکت داده گستر عصر نوین متعهد گردید که تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۸ حداقل مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال به عنوان تضمین قدرالسهم باشگاه، به شرکت مورد گزارش پرداخت نماید لیکن با توجه به عدم ایفای برخی از تعهدات مندرج در قرارداد (از جمله عدم تلاش مضاعف و همچنین عدم به کارگیری تمام ظرفیتهای خود در حوزه های فنی، برندینگ و مارکتینگ جهت ایجاد درآمد مطمئن و پایدار برای شرکت مورد گزارش) از سوی شرکت داده گستر عصر نوین، شرکت مورد گزارش بر اساس تبصره ۱ ماده ۱۲ قرارداد منعقد فیما بین، موضوع را به کمیته راهبری، نظارت و حکمیت وزارت ورزش و جوانان ارجاع و پس از برگزاری جلسات کمیته مزبور در تاریخ های ۱۴۰۰/۰۷/۲۰ و ۱۴۰۰/۰۷/۲۴، نقض تعهدات قراردادی توسط شرکت داده گستر عصر نوین احراز و گواهی عدم حصول نتیجه صادر و در نهایت طبق اظهارنامه مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۶، فسخ قرارداد فوق به شرکت مزبور اعلام و ابلاغ گردید. متعاقباً طبق اظهارنامه مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۷، شرکت داده گستر عصر نوین نسبت به فسخ یک طرفه قرارداد از سوی شرکت مورد گزارش اعتراض و طبق دادخواست بدوی تقدیمی به دادگاه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۸، خواستار صدور حکم مبنی بر تداوم و اعتبار قرارداد منعقد فیما بین و بی اعتباری اعلام فسخ قرارداد از سوی شرکت مورد گزارش و منع شرکت مورد گزارش از انعقاد هرگونه قرارداد جدید بابت واگذاری امتیاز تبلیغات به سایر اشخاص (با توجه به انحصاری بودن آن) شده است. متقابلاً شرکت مورد گزارش نیز طبق دادخواست تقابل تقدیمی به دادگاه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۵، صدور حکم تأیید و تنفیذ فسخ قرارداد منعقد فیما بین و محکومیت شرکت داده گستر عصر نوین به جبران خسارات مادی ناشی از نقض مفاد و تعهدات قراردادی را از دادگاه خواستار شده است. در این خصوص، دادگاه تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۵ را به عنوان وقت نظارت بر دادخواست های ارائه شده، اعلام و ابلاغ نموده است. که با توجه به رای صادره در ۱۴۰۱/۰۷/۳۰، حکم به ابطال دعاوی تقابل مبنی بر تأیید فسخ قرارداد و مطالبه خسارت صادر که با اعتراض شرکت در مرحله تجدید نظر خواهی می باشد.

۳۳-۵- واگذاری تبلیغات محیطی بازی های خانگی استقلال با سازمان لیگ فوتبال ایران طی قرارداد شماره ۸۷۸۳/۱۱۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۰ به ازای هر بازی ۳۷،۵۰۰ میلیون ریال می باشد که با توجه به بازی های انجام شده طی دوره مورد رسیدگی جمعاً مبلغ ۲۶۲،۵۰۰ میلیون ریال بایستی از طرف باشگاه به سازمان لیگ پرداخت گردد، که از این بابت هیچ گونه هزینه ای در دفاتر شرکت به ثبت نرسیده است. لازم به ذکر است در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۸ سازمان لیگ فدراسیون فوتبال از باشگاه به کمیته تعیین وضعیت بازیکنان فدراسیون فوتبال شکایت و درخواست فسخ قرارداد و مطالبه مبلغ ۲۶۲،۵۰۰ میلیون ریال بابت میزبانی ۷ مسابقه در نیم فصل اول مسابقات لیگ را نمود. کمیته فوق الذکر نیز قرارداد مزبور را فسخ و باشگاه استقلال را محکوم به پرداخت مبلغ مورد درخواست نمود. باشگاه استقلال در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ به رای صادره اعتراض و لایحه ای در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۴ به کمیته استیناف فدراسیون فوتبال ارایه داده است که تا تاریخ این گزارش حکم نهایی در این خصوص از طرف کمیته استیناف صادر نگردیده است.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، رخ نداده است.