

## اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: فرهنگی ورزشی پرسپولیس	سرمایه ثبت شده: 10,515,015
نماد: پرسپولیس	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 940101	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1404/09/30 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1405/03/31	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

### صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به		دوره منتهی به	شرح
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				عملیات در حال تداوم:
۳۴	۵,۶۷۸,۵۸۲	۳,۵۶۵,۷۳۲	۴,۴۰۵,۰۶۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۰)	(۱۱,۰۰۶,۱۳۱)	(۳,۶۳۷,۶۳۱)	(۵,۰۷۵,۹۵۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۸۳۳)	(۵,۳۲۷,۵۴۹)	(۷۱,۹۰۹)	(۶۷۰,۸۸۶)	سود(زیان) ناخالص
(۹۸)	(۱,۱۱۶,۶۶۹)	(۳۷۵,۷۷۲)	(۷۴۴,۵۳۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
(۸۹)	۱,۳۲۶,۱۱۲	۸۸۶,۴۴۵	۱۰۱,۷۹۹	سایر درآمدها
۰	(۱۵۵,۷۷۵)	۰	۰	سایر هزینه‌ها
--	(۵,۳۷۳,۸۸۱)	۴۳۸,۷۶۴	(۱,۳۱۳,۶۲۵)	سود(زیان) عملیاتی
۴۶	(۳۱۹,۳۳۰)	(۲۱۷,۵۵۹)	(۱۱۶,۷۳۸)	هزینه های مالی
--	(۵۵۷,۲۸۴)	۲۷۶,۰۰۹	(۲۶۱,۴۵۰)	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
--	(۶,۱۵۰,۵۹۵)	۴۹۷,۲۱۴	(۱,۶۹۱,۸۱۳)	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				هزینه مالیات بر درآمد:
•	•	•	•	سال جاری
•	•	•	•	سالهای قبل
--	(۶,۱۵۰,۵۹۵)	۴۹۷,۳۱۴	(۱,۶۹۱,۸۱۳)	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
•	•	•	•	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
--	(۶,۱۵۰,۵۹۵)	۴۹۷,۳۱۴	(۱,۶۹۱,۸۱۳)	سود(زیان) خالص
				سود(زیان) پایه هر سهم:
--	(۵۰۴)	۴۳	(۱۲۶)	عملیاتی (ریال)
--	(۸۴)	۵	(۳۶)	غیرعملیاتی (ریال)
--	(۵۸۸)	۴۷	(۱۶۲)	ناشی از عملیات در حال تداوم
•	•	•	•	ناشی از عملیات متوقف شده
--	(۵۸۸)	۴۷	(۱۶۲)	سود(زیان) پایه هر سهم
--	(۵۸۵)	۴۷		سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
--	۱۰,۵۱۵,۰۱۵	۱۰,۵۱۵,۰۱۵	•	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				

### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح

درصد تغییر	تجدید ارزش‌های دوره‌های منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارزش‌های دوره‌های منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	حدوداً منتهی نشده ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
--	(۶,۱۵۰,۵۹۵)	۴۹۷,۲۱۴	(۱,۶۹۱,۸۱۳)	سود(زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
•	•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	•	سایر
•	•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	•	جمع
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	•	سایر
•	•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	•	جمع
•	•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
--	(۶,۱۵۰,۵۹۵)	۴۹۷,۲۱۴	(۱,۶۹۱,۸۱۳)	سود(زیان) جامع سال
توضیحات				

### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۱	به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۶,۹۷۱,۱۰۱	۷,۰۷۵,۹۸۷	۷,۰۷۴,۴۳۶	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۱۴۰	۵۸۱	۵۷۴	۱,۳۷۸	دارایی‌های نامشهود
۱۴	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۲	۸,۳۷۱,۶۸۲	۸,۴۷۶,۵۶۱	۸,۶۷۵,۸۱۴	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۴۸	۹۴,۶۸۳	۱,۶۸۸,۸۲۷	۲,۴۹۴,۱۷۲	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۱۸,۳۴۳	۲۳,۳۷۸	۴۹۹	۹۱,۵۳۳	موجودی مواد و کالا
(۸)	۲,۴۲۸,۹۴۷	۷,۸۴۰,۸۳۷	۷,۳۴۲,۰۲۴	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱,۸۷۰	۱۹۱,۸۲۵	۱۰,۰۹۹	۱۹۸,۹۲۶	موجودی نقد
۵	۲,۷۳۸,۷۳۳	۹,۵۴۰,۳۶۲	۱۰,۰۲۶,۶۵۵	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۵	۲,۷۳۸,۷۳۳	۹,۵۴۰,۳۶۲	۱۰,۰۲۶,۶۵۵	جمع دارایی‌های جاری
۴	۱۲,۱۱۰,۴۱۵	۱۸,۰۱۶,۸۲۳	۱۸,۷۰۲,۴۶۹	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۰,۵۱۵,۰۱۵	۱۰,۵۱۵,۰۱۵	۱۰,۵۱۵,۰۱۵	سرمایه
	۰	۰	۱۱,۸۹۸,۰۹۷	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۲۴۲,۴۵۵	۲۴۲,۴۵۵	۲۴۲,۴۵۵	اندوخته قانونی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۱	به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۱۲)	(۸,۱۶۱,۷۳۳)	(۱۴,۳۱۳,۳۳۸)	(۱۶,۰۰۴,۱۴۱)	سود(زیان) انباشته
۰	(۱۳۵,۳۵۸)	(۱۳۵,۳۵۸)	(۱۳۵,۳۵۸)	سهام خزانه
--	۲,۴۶۱,۳۷۹	(۳,۶۸۹,۳۱۶)	۶,۵۱۷,۰۶۸	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۹۸۵,۳۳۹	۷۹۴,۴۵۹	۷۹۴,۴۵۹	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۵	۷۰,۰۰۲	۱۶۶,۶۹۷	۱۷۵,۷۰۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱	۱,۰۵۵,۳۴۱	۹۶۱,۱۵۶	۹۷۰,۱۶۰	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
(۵۴)	۶,۱۸۶,۸۷۷	۱۷,۷۸۴,۱۶۸	۸,۱۰۰,۳۵۱	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۰	۹۴۷,۷۹۵	۶۰۵,۳۰۵	۶۰۵,۳۰۵	مالیات پرداختنی
۰	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
۷	۱,۴۵۸,۸۳۳	۲,۳۴۵,۶۷۸	۲,۵۰۹,۷۸۵	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
--	۳۰۰	۹,۸۳۳	۰	پیش‌دریافت‌ها
(۴۶)	۸,۵۹۳,۷۹۵	۲۰,۷۴۴,۸۸۳	۱۱,۲۱۵,۲۴۱	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
(۴۶)	۸,۵۹۳,۷۹۵	۲۰,۷۴۴,۸۸۳	۱۱,۲۱۵,۲۴۱	جمع بدهی‌های جاری
(۴۴)	۹,۶۴۹,۰۳۶	۲۱,۷۰۶,۰۳۹	۱۲,۱۸۵,۴۰۱	جمع بدهی‌ها
۴	۱۲,۱۱۰,۴۱۵	۱۸,۰۱۶,۸۲۳	۱۸,۷۰۲,۴۶۹	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	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۱۰,۵۱۵,۰۱۵	۰	۰	۰	۲۴۳,۴۵۵	۰	۰	۰	(۸,۱۶۱,۷۳۳)	(۳۵,۳۵۸)	۲,۴۶۱,۳۷۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۱۰,۵۱۵,۰۱۵	۰	۰	۰	۲۴۳,۴۵۵	۰	۰	۰	(۸,۱۶۱,۷۳۳)	(۳۵,۳۵۸)	۲,۴۶۱,۳۷۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴/۰۳/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۴/۰۳/۳۱									(۶,۱۵۰,۵۹۵)		(۶,۱۵۰,۵۹۵)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۱۵۰,۵۹۵)	۰	(۶,۱۵۰,۵۹۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۱۵۰,۵۹۵)	۰	(۶,۱۵۰,۵۹۵)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰

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
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۰,۵۱۵,۰۱۵	۰	۰	۰	۳۴۳,۴۵۵	۰	۰	۰	(۱۳۵,۳۵۸)	(۳,۶۸۹,۳۱۶)	(۳,۶۸۹,۳۱۶)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰									(۱,۶۹۱,۸۱۳)	(۱,۶۹۱,۸۱۳)	(۱,۶۹۱,۸۱۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰									(۱,۶۹۱,۸۱۳)	(۱,۶۹۱,۸۱۳)	(۱,۶۹۱,۸۱۳)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۱۱,۸۹۸,۰۹۷									۱۱,۸۹۸,۰۹۷
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۰					۰	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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۰,۵۱۵,۰۱۵	۱۱,۸۹۸,۰۹۷	۰	۰	۳۴۳,۴۵۵	۰	۰	۰	(۱۶,۰۰۴,۱۴۱)	(۱۳۵,۳۵۸)	۶,۵۱۷,۰۶۸

#### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده		
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
۲۵	(۱۱,۳۳۸,۳۰۹)	(۴,۱۸۳,۰۷۰)	(۳,۱۱۶,۷۵۵)	نقد حاصل از عملیات
۰	(۵,۳۱۵)	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۵	(۱۱,۳۴۳,۶۲۴)	(۴,۱۸۳,۰۷۰)	(۳,۱۱۶,۷۵۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۷۷)	(۳۴,۳۷۴)	(۷,۲۷۳)	(۱۲,۸۶۱)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	۰	۰	(۳۰۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۱)	۳۴۱,۳۰۸	۱۵۸,۷۹۵	۱۵۷,۹۳۲	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	۳۰۷,۰۳۴	۱۵۱,۵۲۲	(۵۴,۹۳۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲۱	(۱۰,۹۳۶,۵۹۰)	(۴,۰۳۱,۵۴۸)	(۳,۱۷۱,۶۸۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده		
۰	۱۴,۶۱۵,۰۸۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۷۱	(۱۶۵,۸۹۹)	(۱۳۸,۰۶۸)	(۳۷,۳۱۱)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۶)	(۱۷۳,۸۶۶)	(۷۷,۳۵۰)	(۱۳۰,۷۳۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
(۲۱)	۰	۴,۴۵۳,۰۷۰	۳,۵۱۸,۴۴۲	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۰	(۳,۴۶۴,۱۱۵)	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۲۱)	۱۰,۸۱۱,۳۰۰	۴,۳۴۷,۷۵۲	۳,۳۶۰,۵۱۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۱۳)	(۱۳۵,۳۹۰)	۳۱۶,۳۰۴	۱۸۸,۸۳۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۹۵)	۱۹۱,۸۲۵	۱۹۱,۸۲۵	۱۰,۰۹۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
--	(۵۶,۳۳۶)	۸۹,۴۰۴	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۶۰)	۱۰,۰۹۹	۴۹۷,۴۳۳	۱۹۸,۹۳۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۱,۸۸۹,۱۶۵	۰	۰	معاملات غیرنقدی

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



**شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)**

**صورت های مالی میان دوره ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای 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) تا (۳۹)

● یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای سیدرضا اردوبادی	شرکت توسعه گردشگری شهر آئین (سهام خاص)
	نائب رئیس هیات مدیره	آقای احمد میرزایی	بانک تجارت (سهامی عام)
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	آقای پیمان حدادی	بانک ملت (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	آقای مهدی همتی مقدم داورزن	گروه مالی شهر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	آقای محمد علی اینانلو	شرکت سرمایه گذاری شهر آتیه (سهامی خاص)

شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	یادداشت
۳,۵۶۵,۷۲۲	۴,۴۰۵,۰۶۵	۵ درآمدهای عملیاتی
(۳,۶۳۷,۶۳۱)	(۵,۰۷۵,۹۵۰)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۷۱,۹۰۹)	(۶۷۰,۸۸۵)	زیان ناخالص
(۳۷۵,۷۷۲)	(۷۴۴,۵۳۸)	۷ هزینه های فروش، اداری، عمومی
۸۸۶,۴۴۵	۱۰۱,۷۹۹	۸ سایر درآمدها
۴۳۸,۷۶۴	(۱,۳۱۳,۶۲۴)	سود(زیان) عملیاتی
(۲۱۷,۵۵۹)	(۱۱۶,۷۳۸)	۹ هزینه های مالی
۲۷۶,۰۰۹	(۲۶۱,۴۵۰)	۱۰ سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
<b>۴۹۷,۲۱۴</b>	<b>(۱,۶۹۱,۸۱۲)</b>	سود(زیان)خالص
		سود (زیان) هر سهم
		سود(زیان) پایه هر سهم
۴۲	(۱۲۶)	عملیاتی (ریال)
۵	(۳۶)	غیر عملیاتی (ریال)
<b>۴۷</b>	<b>(۱۶۲)</b>	سود(زیان) پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شرکت محدود به همان اجزای مندرج در صورت سود و

زیان دوره بوده ، ارائه صورت سود و زیان جامع مورد نداشته است .

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

شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری</b>		
۷,۰۷۵,۹۸۷	۷,۰۷۴,۴۳۶	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۵۷۴	۱,۳۷۸	۱۳ دارایی های نامشهود
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
<b>۸,۴۷۶,۵۶۱</b>	<b>۸,۶۷۵,۸۱۴</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
<b>دارایی های جاری</b>		
۱,۶۸۸,۸۲۷	۲,۴۹۴,۱۷۲	۱۵ پیش پرداخت ها
۴۹۹	۹۱,۵۳۳	۱۶ موجودی مواد و کالا
۷,۸۴۰,۸۳۷	۷,۲۴۲,۰۲۴	۱۷ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۰,۰۹۹	۱۹۸,۹۲۶	۱۸ موجودی نقد
<b>۹,۵۴۰,۲۶۲</b>	<b>۱۰,۰۲۶,۶۵۵</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۱۸,۰۱۶,۸۲۳</b>	<b>۱۸,۷۰۲,۴۶۹</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
۱۰,۵۱۵,۰۱۵	۱۰,۵۱۵,۰۱۵	۱۹ سرمایه
۲۴۳,۴۵۴	۲۴۳,۴۵۴	۲۰ سایر اندوخته ها
(۱۴,۳۱۲,۳۲۸)	(۱۶,۰۰۴,۱۴۰)	زیان انباشته
(۱۳۵,۳۵۸)	(۱۳۵,۳۵۸)	۲۱ سهام خزانه
	۱۱,۸۹۸,۰۹۷	۱۹ افزایش سرمایه در جریان
<b>(۳,۶۸۹,۲۱۷)</b>	<b>۶,۵۱۷,۰۶۸</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
۷۹۴,۴۵۹	۷۹۴,۴۵۹	۲۵ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۶۶,۶۹۷	۱۷۵,۷۰۱	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۹۶۱,۱۵۶</b>	<b>۹۷۰,۱۶۰</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
<b>بدهی های جاری</b>		
۱۷,۷۸۴,۱۶۸	۸,۱۰۰,۲۵۲	۲۳ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۶۰۵,۲۰۵	۶۰۵,۲۰۵	۲۴ مالیات پرداختی
۲,۳۴۵,۶۷۸	۲,۵۰۹,۷۸۵	۲۵ تسهیلات مالی
۹,۸۳۳	.	۲۶ پیش دریافت ها
<b>۲۰,۷۴۴,۸۸۴</b>	<b>۱۱,۲۱۵,۲۴۲</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۲۱,۷۰۶,۰۴۰</b>	<b>۱۲,۱۸۵,۴۰۲</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۸,۰۱۶,۸۲۳</b>	<b>۱۸,۷۰۲,۴۶۹</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)						
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سرمايه	زيان انباشته	سهام خزانه	ساير اندوخته ها	افزايش سرمايه درجريان	جمع كل
مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۱۰,۵۱۵,۰۱۵	(۱۴,۳۱۲,۳۲۸)	(۱۳۵,۳۵۸)	۲۴۳,۴۵۴		(۳,۶۸۹,۲۱۷)
تغييرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰						
افزايش سرمايه در جريان					۱۱,۸۹۸,۰۹۷	۱۱,۸۹۸,۰۹۷
زيان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		(۱,۶۹۱,۸۱۲)				(۱,۶۹۱,۸۱۲)
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۰,۵۱۵,۰۱۵	(۱۶,۰۰۴,۱۴۰)	(۱۳۵,۳۵۸)	۲۴۳,۴۵۴	۱۱,۸۹۸,۰۹۷	۶,۵۱۷,۰۶۸
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۱۰,۵۱۵,۰۱۵	(۷,۶۸۹,۶۵۶)	(۱۵,۰۰۰)	۲۴۳,۴۵۴		۳,۰۵۳,۸۱۳
اصلاح اشتباهات(يادداشت ۲۷)		(۳۳۹,۰۱۰)				(۳۳۹,۰۱۰)
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۱۰,۵۱۵,۰۱۵	(۸,۰۲۸,۶۶۶)	(۱۵,۰۰۰)	۲۴۳,۴۵۴	-	۲,۷۱۴,۸۰۳
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۴۹۷,۲۱۴			-	۴۹۷,۲۱۴
ماده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۰,۵۱۵,۰۱۵	(۷,۵۳۱,۴۵۲)	(۱۵,۰۰۰)	۲۴۳,۴۵۴	-	۳,۲۱۲,۰۱۷

يادداشت های توضیحي همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
(۴,۱۸۳,۰۷۰)	(۳,۱۱۶,۷۵۶)	نقد حاصل از عملیات
	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۴,۱۸۳,۰۷۰)	(۳,۱۱۶,۷۵۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
(۷,۲۷۳)	(۱۲,۸۶۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۲۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵۸,۷۹۵	۱۵۷,۹۳۲	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۵۱,۵۲۲	(۵۴,۹۲۹)	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
(۴,۰۳۱,۵۴۸)	(۳,۱۷۱,۶۸۶)	جریان خالص ورود ( خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
۴,۴۵۳,۰۷۰	۳,۵۱۸,۴۴۳	دریافت های نقدی از اشخاص وابسته
(۱۲۸,۰۶۸)	(۳۷,۲۱۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷۷,۲۵۰)	(۱۲۰,۷۲۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۴,۲۴۷,۷۵۲	۳,۳۶۰,۵۱۲	<b>جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
۲۱۶,۲۰۴	۱۸۸,۸۲۶	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۹۱,۸۲۵	۱۰,۰۹۹	<b>مانده موجودی نقد در ابتدای دوره</b>
۸۹,۴۰۴	۰	<b>تاثیر تغییرات نرخ ارز</b>
۴۹۷,۴۳۳	۱۹۸,۹۲۵	<b>مانده موجودی نقد در پایان دوره</b>

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

## شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۰۵۲۵۷ در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۰۳ تحت نام موسسه فرهنگی ورزشی پیروزی (پرسپولیس) طی شماره ۴۵۳۷۰۸ در اداره شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. متعاقب آن به موجب صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۲۲ و نامه شماره ۱/۲۴۹۸۹ مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۲۲ سازمان تربیت بدنی جمهوری اسلامی ایران، شخصیت حقوقی از موسسه به شرکت سهامی خاص تبدیل گردید. و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۹/۰۸ مقرر شد نام پرسپولیس برای شرکت به عنوان نام اصلی ثبت و نام پیروزی همچنان برای شرکت محفوظ بماند. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۹ و مجوز مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۴ سازمان بورس و اوراق بهادار و نیز مجوز مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۷ سازمان خصوصی سازی نوع شرکت به سهامی عام تبدیل و اساسنامه شرکت مشتمل بر ۵۶ ماده و ۱۱ تبصره تصویب و در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران در مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ به ثبت رسیده است. همچنین طبق اعلامیه شماره ۲۵۷۱/س مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۹ شرکت فرابورس ایران، شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام) به شماره ۱۱۹۴۲ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ نزد سازمان بورس اوراق بهادار از تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۹ در فهرست شرکتهای پذیرفته شده در بازار پایه فرابورس ایران درج گردید و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۹ ده درصد از سهام شرکت در بازار فرابورس به عموم عرضه شد. ۸۵٪ از سهام شرکت به کنسرسيوم بانک های خصوصی به شرح یادداشت ۱۹ واگذار و شرکت از زمره شرکت های دولتی خارج گردید.

مرکز اصلی شرکت تهران، خیابان شیخ بهایی، نرسیده به میدان پیروزان، کوچه قوام پور، کوچه پانزدهم، پلاک ۸ و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت های شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از:

الف- ترویج تربیت بدنی، ورزش و سالم سازی و تندرستی

ب- جلب حمایت و دریافت کمکهای دولتی و مردمی در جهت عمومی کردن تربیت بدنی و تحقق وظایف شرکت

ج- ترویج فرهنگ و بینش اسلامی در میان اعضاء، علاقمندان و هواداران شرکت پرسپولیس و ورزش دوستان

د- ایجاد، احداث و تامین امکانات و فضاها و ساختمانهای ورزشی و فرهنگی برای تحقق اهداف شرکت.

ه- تشکیل تیمهای ورزشی در رده های سنی مختلف در رشته های مختلف ورزشی و تاسیس ورزشگاهها و باشگاهها.

و- نشر کتب، نشریات، تهیه فیلم، نوار در زمینه فرهنگی و برگزاری مراسم و جلسات فرهنگی ورزشی.

ز- تشکیل کلاسهای فرهنگی، ورزشی، آموزشی، تعلیم افکار و اندیشه های اسلامی ورزشکاران، اعضا و علاقمندان.

ح- برقراری حمایتهای مالی و اجتماعی از ورزشکاران عضو شرکت.

ط- جلب کمکها و مشارکتهای مردمی، دولتی و موسسات اقتصادی و مشارکت و سرمایه گذاری با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی خصوصا در امور مرتبط

م- تأسیس موسسات اقتصادی و ایجاد فروشگاههای ورزشی در چارچوب مقررات شرکت.

ل- ایجاد نمایندگی شرکت در داخل و خارج کشور.

ط- برگزاری و تدارک مسابقات داخلی و خارجی در کلیه رشته های ورزشی.

س- فراهم کردن موجبات جذب استعدادهای بالقوه ورزشی و تربیت بدنی، ورزش و سالم سازی و تندرستی و ترویج مبانی اخلاقی و تربیتی اسلامی

ن- برگزاری اردوهای آموزشی و ورزش حرفه ای

## شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

### ۳-۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان در طی دوره و تعداد کارکنان در پایان دوره به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
نفر	نفر	تعداد کارکنان در پایان دوره :
۶۲	۸۲	کارکنان قراردادی - مدت معین
۲۳	۳۵	کارکنان مشاوره ای
۲	۱	کارکنان مامور از سایر ارگانها
۸۷	۱۱۸	متوسط تعداد کارکنان

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

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

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ به عنوان ( درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان)، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱/۱/۱۴۰۴ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کننده گان صورت های مالی در باره 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 ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمد های کسب شده در روال فعالیت های عادی از جمله سایر درآمد های غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

### ۳-۱- اهمیت رویه های حسابداری

#### ۳-۱-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۱-۱-۳- ارقام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود. صورت های مالی دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخ تهیه شده است. به استثنای مواردی که به ارزش منصفانه اندازه گیری شده است، همچنین در مورد یادداشت ۴-۵-۳ از ارزش جاری استفاده شده است.

۱-۲-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور به طور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیکهای دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف: داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب: داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح یک هستند و برای دارایی و بدهی مورد نظر، به طور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج: داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشد.

در سال مالی مورد گزارش ارقام مندرج در صورتهای مالی مربوط به فعالیت رشته ورزشی فوتبال بوده است. همچنین مبلغ پرداختی به بازیکنان در سرفصل هزینه ها شناسایی می گردد.

#### ۳-۲- درآمد عملیاتی

۱-۲-۳- درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود.

۲-۲-۳- درآمدهای عملیاتی حاصل از استفاده از برند و کمکهای مردمی و سامانه هواداری بر اساس قراردادهای منعقد شده با استفاده کنندگان از برند و وجوه دریافتی بابت کمک هواداران شناسایی می گردد.

۲-۲-۳- درآمدهای حاصل از برگزاری مسابقات شامل بلیط فروشی بر اساس گزارش و گردش عامل فروش بلیط حسب مورد شناسایی می گردد.

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

#### ۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در

تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

## شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد و دریافتی و پرداختی های ارزی	دلار	سامانه سنا	قابلیت وصول و تسویه
موجودی نقد و دریافتی و پرداختی های ارزی	یورو	سامانه سنا	قابلیت وصول و تسویه
موجودی نقد	ریال - سعودی	سامانه سنا	قابلیت وصول و تسویه
موجودی نقد	درهم امارات	سامانه سنا	قابلیت وصول و تسویه

۱-۳-۳- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها 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- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتیکه کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوطه اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد) سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زبان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

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

۲-۳-۳- 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.

۳-۳-۳- دارایی و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.

### ۴-۳- 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.

## شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### ۵-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۵-۳- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۴-۵-۳ 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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.

۲-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی ها	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثیه و تجهیزات	۳ و ۱۰ ساله	مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك مندرج در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۴-۵-۳- در سال ۱۳۹۹ دو ورزشگاه شهید گمنام و شهید درفشی فر در راستای تبصره ۲ ماده ۱۶۱ قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و بر اساس گزارش کارشناسان رسمی دادگستری به عنوان آورده غیرنقدی سهامدار به سرمایه و دارایی های شرکت افزوده گردید.

#### ۶-۳- دارایی های نامشهود

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

#### ۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۷-۳- 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.

## شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد، وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام 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 بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ 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 صورت سود و زیان شناسایی می گردد.

#### ۳-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه

بلند مدت در سهام شرکت ها

پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق

در زمان تحقق سود تضمین شده

#### ۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی با به کارگیری روش میانگین تعیین می شود.

#### ۳-۱۰- مالیات بر درآمد

##### ۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس گردد، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند. شایان ذکر است بر اساس مفاده ماده ۱۳۴ قانون مالیاتهای مستقیم کلیه درآمدهای شرکت معاف از مالیات است.

## شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### ۲-۱۰-۳- مالیات انتقالی

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

#### ۳-۱۰-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد 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 می‌شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در اینخصوص مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

#### ۱۱-۳- ذخایر

ذخایر بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکالپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شود و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

#### ۱-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به ازای هر سال خدمت کارکنان معادل یک ماه آخرین حقوق به عنوان مزایای پایان خدمت آنها محاسبه و ثبت می‌گردد.

## شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### ۱۲-۳-سهام خزانه

۱-۱۲-۳- سهم خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ گونه سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختنی یا دریافتنی به صورت مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۲-۱۲-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب (صرف(کسر) سهام خزانه) شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب(صرف(کسر)سهام خزانه) به حساب سود(زیان) انباشته منتقل میشود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود(زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان(صرف سهام خزانه) در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود(زیان) انباشته منتقل می شود.

۴-۱۲-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود. که در سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد سهام خزانه بوده است.

#### ۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردهای آن

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

##### ۱-۴-۱- 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 و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- درآمد عملیاتی (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	خدمات ارائه شده:
۵-۱	۲,۹۰۵,۲۸۲	۱,۵۵۳,۹۴۴	استفاده از برند و علائم تجاری (اسپانسر)
۵-۲	-	۷۹۸,۰۰۱	نقل و انتقال بازیکن
۵-۳	۱,۳۶۷,۸۰۷	۶۴۵,۰۶۳	مشارکت و سامانه هواداری
۵-۴	-	۴۴۹,۶۰۰	جوایز دریافتی از AFC و FIFA
۵-۵	۵۷,۵۱۵	۷۴,۰۸۹	فروش بلیط
۵-۶	۷۴,۴۶۱	۴۵,۰۲۵	مدارس فوتبال
	<b>۴,۴۰۵,۰۶۵</b>	<b>۳,۵۶۵,۷۲۲</b>	

۵-۱- درآمد استفاده از برند و علائم تجاری (اسپانسر)

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۵-۱-۲	۲,۸۰۶,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	اشخاص وابسته - بانک شهر
۵-۱-۱	۷۰,۰۰۰	۷۸۷,۷۰۰	شرکت طبیعت سبز پارس کهن
	۸,۴۰۰	۶,۰۰۰	شرکت رسا ماهتاب قشم
۵-۱-۱	-	۷۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه منابع انرژی توان (صباباطری)
	-	۱۰,۰۰۰	شرکت آریا کیما تک
	۲۰,۸۸۲	۱۵,۲۴۴	سایر اقلام
	<b>۲,۹۰۵,۲۸۲</b>	<b>۱,۵۵۳,۹۴۴</b>	

۵-۱-۱- درآمد های مزبور شامل تبلیغات اسپانسری بر روی لباس ورزشی مسابقات و محصولات و شبکه های اجتماعی باشگاه می باشد.

۵-۲- کاهش درآمد نقل انتقال نسب به سال گذشته مربوط به انتقال بازیکنان عمدتاً از بابت انتقال آقای عبدالکریم حسن به باشگاه الوکره قطر در دوره مشابه می باشد.

۵-۳- درآمد مشارکت و سامانه هواداری با بانک شهر و قرارداد با شرکت مجید اطلس می باشد.

## شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### ۵-۴- جوایز دریافتی از AFC و FIFA

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمد لیگ نخبگان آسیا	۵-۴-۱	۳۲۳,۱۹۲

۵-۴-۱- درآمد لیگ نخبگان آسیا شامل مبالغ ۸۰۰,۰۰۰ دلار و ۱۰۰,۰۰۰ دلار (جمعا معادل ریالی ۴۴۹,۶۰۰ میلیون ریال) به ترتیب بابت دریافت مجوز ورود به لیگ نخبگان آسیا و پاداش برد بازی تیم الشرطه عراق براساس آیین نامه برگزاری مسابقات لیگ نخبگان آسیا، از محل کنفدراسیون فوتبال آسیا (AFC) در سال قبل می باشد که با توجه به عدم اخذ مجوز حضور در دوره مورد گزارش نسب به دوره قبل درآمد کاهش یافته است.

۵-۵- درآمد حاصل از فروش بلیط به مبلغ ۵۷/۵۱۵ میلیون ریال بابت اعلامیه های دریافتی از شرکت برهان مبین (متولی بلیط فروشی از طرف فدراسیون فوتبال) بوده که سهم باشگاه از درآمد های فروش بلیط معادل ۵۰ درصد کل بلیط های فروش رفته می باشد و مابقی سهم سایر ارکان و نهاد های ذیربط است.

۵-۶- درآمد حاصل از مدارس فوتبال ناشی از تفاهم نامه، حق بهره برداری از مدارس فوتبال با نام و برند شرکت و برگزاری دوره های آکادمی در ورزشگاه درفشی فر می باشد.

#### ۵-۷- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	زیان ناخالص	درصد زیان ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد زیان ناخالص به درآمد عملیاتی
۴,۴۰۵,۰۶۵	(۵,۰۷۵,۹۵۰)	(۶۷۰,۸۸۵)	(۱۸۷)	(۹۴)
۴,۴۰۵,۰۶۵	(۵,۰۷۵,۹۵۰)	(۶۷۰,۸۸۵)	(۱۸۷)	(۹۴)

درآمد حاصل از فعالیت های ورزشی

#### ۵-۸- تفکیک درآمد عملیاتی براساس وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	یادداشت
۳۰٪	۱,۰۶۶,۲۵۰	۸۹٪	۳,۹۳۴,۹۹۸	۳۱ اشخاص وابسته
۷۰٪	۲,۴۹۹,۴۷۲	۱۱٪	۴۷۰,۰۶۷	سایر اشخاص
	۳,۵۶۵,۷۲۲		۴,۴۰۵,۰۶۵	

شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱,۶۸۲,۱۱۰	۲,۴۸۸,۹۷۱	حقوق، دستمزد و مزایا:
۵۷۵,۹۳۵	۸۳۲,۵۵۸	حقوق و دستمزد بازیکنان (تیم اول)
۲۴,۶۵۴	۱۴۳,۳۱۳	حقوق و دستمزد کادر فنی (تیم اول)
۳۸,۲۰۸	۱۷۴,۵۲۶	حقوق و دستمزد بازیکنان (سایر تیم ها)
۲,۳۲۰,۹۰۷	۳,۶۳۹,۳۶۸	حقوق و دستمزد کادر فنی (سایر تیم ها)
		سایر هزینه های مرتبط با برگزاری مسابقات ورزشی:
۳۴۰,۳۲۴	۳۶۴,۰۱۴	ایاب و ذهاب و سایر مخارج برگزاری مسابقات
۳۶۵,۹۲۹	۳۱۲,۸۲۸	هتل و اقامت
۱۸۷,۸۳۴	۱۱۶,۸۵۰	البسه ورزشی
۱۱۰,۴۵۶	۱۴۹,۴۰۰	اجاره اماکن ورزشی
۷۷,۲۴۴	۲۱۲,۱۲۱	نقل و انتقال بازیکنان (حق ترانسفر)
۶۷,۵۵۳	۱۵۳,۲۶۷	غذا، دارو و مکمل های ورزشی
۱۶۷,۳۸۴	۱۲۸,۱۰۲	سایر
۱,۳۱۶,۷۲۴	۱,۴۳۶,۵۸۲	
۳,۶۳۷,۶۳۱	۵,۰۷۵,۹۵۰	
(مبالغ به میلیون ریال)		۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
		حقوق و مزایای پرسنلی:
۱۶۳,۶۹۹	۳۹۶,۸۴۸	حقوق، دستمزد و مزایا
۳۷,۴۷۸	۷۷,۰۰۵	خدمات مشاوره
۴,۳۰۸	۱۹۸	حق حضور در جلسات هیات مدیره و کمیته ای تخصصی
۲۰۵,۴۸۵	۴۷۴,۰۵۱	
		سایر هزینه ها:
۱۳,۸۴۸	۸۶,۵۲۶	پذیرایی و ملزومات مصرفی
۱۲,۹۷۴	۲۶,۴۵۹	تعمیر و نگهداری دارایی های غیرجاری
۷,۶۴۱	۱۵,۱۰۷	استهلاک دارایی های غیرجاری
۳۶,۲۵۷	۱۱,۶۱۴	عوارض ثبتی حقوقی و کارمزد خدماتی
-	۴,۶۰۰	هزینه حسابرسی
۶,۳۰۳	۹,۸۸۷	پشتیبانی نرم افزار های رایانه ای
۳,۴۷۳	۱۰,۳۹۱	آب، برق و گاز مصرفی
۸۹,۷۹۱	۱۰۵,۹۰۳	سایر
۱۷۰,۲۸۷	۲۷۰,۴۸۷	
۳۷۵,۷۷۲	۷۴۴,۵۳۸	

## شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### ۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۵۲,۸۰۰	۶۶,۰۰۰	خانم شقایق یوسفی - استخر مجموعه درفشی فر
۴,۴۸۲	۲۸,۸۹۹	آقای جعفر شعبانی - باشگاه بدنسازی درآمد
۳,۸۵۰	۶,۹۰۰	آقای سهند حبیب زاده چمن کوچک مجموعه درفشی فر
۱۹۸,۷۵۰	-	جریمه فسخ قرارداد آقای علیرضا بیرانوند
۶۲۰,۴۳۰	۰	۸-۱ سود ناشی از تسعیر ارز دارایی های ارزی مرتبط با عملیات
۶,۱۳۳	-	سایر
<b>۸۸۶,۴۴۵</b>	<b>۱۰۱,۷۹۹</b>	

۸-۱- سود ناشی از تسعیر ارز دارایی های ارزی دوره جاری مربوط به مطالبات شرکت از کنفدراسیون فوتبال آسیا AFC و FIFA و آقای عبدالحسن می باشد. سود تسعیر ارز ناشی از دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی و غیر عملیاتی سال های قبل بر اساس قانون محاسبات عمومی شرکت های دولتی مستقیماً به حساب اندوخته ناشی از تسعیر ارز دارایی ها (سایر اندوخته ها) منظور شده است.

#### ۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲۱۷,۵۵۹	۱۱۶,۷۳۸	اشخاص وابسته - سود، جرائم و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک شهر
<b>۲۱۷,۵۵۹</b>	<b>۱۱۶,۷۳۸</b>	

#### ۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۸۴,۶۸۵	۱۵۷,۹۳۲	اشخاص وابسته- سود سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک شهر
۱,۰۳۹	۰	سود فروش اقلام ضایعاتی
۸۹,۴۰۴	(۴۱۹,۳۸۲)	۸-۱ زیان تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات شرکت
۸۸۱	۰	سایر
<b>۲۷۶,۰۰۹</b>	<b>(۲۶۱,۴۵۰)</b>	

شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۱- مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۴۳۸,۷۶۴	(۱,۳۱۳,۶۲۴)	سود(زیان) عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۴۳۸,۷۶۴	(۱,۳۱۳,۶۲۴)	
۵۸,۴۵۰	(۳۷۸,۱۸۹)	سود(زیان) غیرعملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۵۸,۴۵۰	(۳۷۸,۱۸۹)	
۴۹۷,۲۱۴	(۱,۶۹۱,۸۱۲)	سود(زیان) قبل از مالیات
-	-	اثر مالیاتی
<b>۴۹۷,۲۱۴</b>	<b>(۱,۶۹۱,۸۱۲)</b>	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	
۱۰,۵۱۵,۰۱۵,۰۰۰	۱۰,۵۱۵,۰۱۵,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۵۰,۵۹۰,۴۳۶)	(۵۰,۵۹۰,۴۳۶)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
<b>۱۰,۴۶۴,۴۲۴,۵۶۴</b>	<b>۱۰,۴۶۴,۴۲۴,۵۶۴</b>	میانگین موزون تعداد سهام عادی
		<b>سود(زیان) هر سهم</b>
۴۲	(۱۲۶)	سود (زیان) پایه هر سهم
۵	(۳۶)	عملیاتی(ریال)
۴۷	(۱۶۲)	غیر عملیاتی(ریال)
		سود(زیان) پایه هر سهم

**شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
زمین	ساختمان	تأسیسات	وسایط نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
<b>بهای تمام شده</b>					
۶,۶۷۸,۰۰۰	۴۲۵,۶۸۰	۲,۴۹۳	۱,۰۱۷	۵۰,۳۲۱	۷,۱۵۷,۵۱۱
افزایش طی دوره					
۶,۶۷۸,۰۰۰	۴۲۵,۶۸۰	۲,۴۹۳	۱,۰۱۷	۱۲,۸۶۱	۷,۱۷۰,۳۷۲
<b>استهلاک انباشته</b>					
-	۶۶,۴۰۸	۷۱۷	۱,۰۱۷	۱۳,۳۸۲	۸۱,۵۲۴
-	۸,۵۲۷	۱۰۵	-	۵,۷۷۰	۱۴,۴۱۲
-	۷۴,۹۴۵	۸۲۲	۱,۰۱۷	۱۹,۱۵۲	۹۵,۹۳۶
۶,۶۷۸,۰۰۰	۳۵۰,۷۳۵	۱,۶۷۱	۰	۴۴,۰۳۰	۷,۰۷۴,۴۳۶
۶,۶۷۸,۰۰۰	۳۵۹,۲۷۲	۱,۷۷۶	۰	۳۶,۹۳۹	۷,۰۷۵,۹۸۷
<b>بهای تمام شده</b>					
۶,۶۷۸,۰۰۰	۳۳۵,۶۸۰	۶۶۹	۱,۰۱۷	۱۷,۸۷۱	۷,۰۳۳,۲۳۷
افزایش					
-	۹۰,۰۰۰	۱,۸۲۴	-	۵,۴۵۰	۹۷,۲۷۴
۶,۶۷۸,۰۰۰	۴۲۵,۶۸۰	۲,۴۹۳	۱,۰۱۷	۲۳,۳۲۱	۷,۱۳۰,۵۱۱
<b>استهلاک انباشته</b>					
-	۵۱۱۷۱	۵۸۲	۱,۰۱۷	۹,۳۶۶	۶۲,۱۳۶
-	۶,۷۱۴	۲۴	-	۸۹۷	۷,۶۳۵
-	۵۷,۸۸۵	۶۰۶	۱,۰۱۷	۱۰,۲۶۳	۶۹,۷۷۱
۶,۶۷۸,۰۰۰	۳۶۷,۷۹۵	۱,۸۸۷	-	۱۳,۰۵۸	۷,۰۶۰,۷۴۰
۶,۶۷۸,۰۰۰	۲۸۴,۵۰۹	۸۷	-	۸,۵۰۵	۶,۹۷۱,۱۰۱

۱-۱۲- دارایی های ثابت شرکت تا سقف ۱/۱۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و زلزله از پوشش بیمه مناسب برخوردار می باشد.

۲-۱۲- ساختمان دفتر مرکزی شرکت به مبلغ ۷/۶۸۰ میلیون ریال در سنوات قبل با مشارکت فدراسیون فوتبال برای شرکت خریداری شده و تاکنون سند رسمی آن به نام شرکت انتقال نیافته است. مالکیت دفتر مرکزی بر اساس اسناد مالکیت صادر شده بنام فدراسیون فوتبال جمهوری اسلامی صادر شده که با توجه به بدهی فدراسیون فوتبال به سازمان تامین اجتماعی مقدار ۲/۴۵ سهم از ۵ سهم کل دفتر مرکزی بر اساس رای مراجع قضایی به نام سازمان تامین اجتماعی انتقال یافته است.

۳-۱۲- اضافات اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید تجهیزات سرور و دوربین مداربسته می باشد.

۴-۱۲- ورزشگاه شهید گمنام در ازای تسهیلات دریافتی از بانک شهر نزد بانک مذکور وثیقه می باشد.

**شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

**۱۳- دارایی های نامشهود**

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	نرم افزار های رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۲,۶۹۹	۲,۶۸۵	۱۴
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	-
۴,۱۹۹	۴,۱۸۵	۱۴
<b>بهای تمام شده</b>		
مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱		
افزایش طی دوره		
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
<b>استهلاک انباشته</b>		
مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱		
استهلاک		
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۲,۱۲۵	۲,۱۲۵	-
۶۹۶	۶۹۶	-
۲,۸۲۱	۲,۸۲۱	-
۱,۳۷۸	۱,۳۶۴	۱۴
۵۷۴	۵۶۰	۱۴
<b>مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰</b>		
<b>مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱</b>		
<b>بهای تمام شده</b>		
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱		
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
<b>استهلاک انباشته</b>		
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱		
استهلاک		
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۲,۱۱۸	۲,۱۱۸	-
۷	۷	-
۲,۱۲۵	۲,۱۲۵	-
۵۷۴	۵۶۰	۱۴
۵۸۱	۵۶۷	۱۴
<b>مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰</b>		
<b>مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱</b>		

۱-۱۳- اضافات نرم افزار های رایانه ای مربوط به خرید نرم افزار از شرکت راهکاران برای واحد امور سهام می باشد.

**شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

**۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۰	۲۰۰,۰۰۰
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰

**اشخاص وابسته:**

سپرده سرمایه گذاری نزد بانک شهر

شرکت های سرمایه پذیر

**۱۵- پیش پرداخت ها**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۷۶۴,۷۸۰	۲,۱۳۳,۵۶۶
۹۱۹,۰۴۷	۳۶۰,۶۰۶
۵,۰۰۰	-
۱,۶۸۸,۸۲۷	۲,۴۹۴,۱۷۲
۱,۶۸۸,۸۲۷	۲,۴۹۴,۱۷۲

حصة هزینه دوره های آتی حقوق و مزایای بازیکنان تیم های ورزشی باشگاه

حصة هزینه دوره های آتی - حق ترانسفر

سایر

**۱۶- موجودی کالا**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۴۹۹	۹۱,۵۳۳
۰	۰
۴۹۹	۹۱,۵۳۳
۴۹۹	۹۱,۵۳۳

لوازم ورزشی

ملزومات مصرفی انبار

شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۷-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ارزی	ریالی	یادداشت
<b>تجاری :</b>				
۱۴,۷۴۴	۳,۶۶۷	-	۳,۶۶۷	۱۷-۱ اسناد دریافتنی
۴,۱۲۵,۳۳۶	۳,۳۱۱,۰۳۳	۳,۰۹۹,۱۶۸	۲۱۱,۸۶۵	۱۷-۲ شرکتها و اشخاص
۲۸۸,۳۸۵	۲۷۴,۳۷۵	-	۲۷۴,۳۷۵	۱۷-۳ کادر فنی و بازیکنان
۳,۱۷۶,۳۲۷	۳,۱۱۶,۱۵۷		۳,۱۱۶,۱۵۷	وزارت ورزش وجوانان
۷,۶۰۴,۷۹۲	۶,۷۰۵,۳۳۱	۳,۰۹۹,۱۶۸	۳,۶۰۶,۰۶۳	
<b>سایر دریافتنی ها :</b>				
۵۶,۳۳۸	۱۴,۹۷۸	-	۱۴,۹۷۸	کارکنان-مساعده، وام و صندوق ارزی
	۲۶,۵۰۰	-	۲۶,۵۰۰	شرکت سرمایه پذیر
۷۱,۳۷۴	۷۸,۱۶۱	-	۷۸,۱۶۱	آقای مریخ
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	۱۷-۴ اداره کل تربیت بدنی استان تهران
-	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	سایر دریافتنی غیر تجاری
۶۸,۴۳۳	۲۲۷,۱۵۳	-	۲۲۷,۱۵۳	۱۷-۵ سپرده موقت
۲۳۶,۰۴۵	۵۳۶,۷۹۳	-	۵۳۶,۷۹۳	
<b>۷,۸۴۰,۸۳۷</b>	<b>۷,۲۴۲,۰۲۴</b>	<b>۳,۰۹۹,۱۶۸</b>	<b>۴,۱۴۲,۸۵۶</b>	

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۷-۱- اسناد دریافتنی
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲۳,۲۱۰	۸۰۰	آقای جعفر شعبانی-باشگاه بدنسازی مجموعه درفشی فر اسناد
۴۰,۳۴۵	۲,۸۶۷	خانم یوسفی- استخر مجموعه درفشی فر اسناد
۶۳,۵۵۵	۳,۶۶۷	
(۴۸,۸۱۱)		تهاتر با پیش دریافت (یادداشت ۲۶)
<b>۱۴,۷۴۴</b>	<b>۳,۶۶۷</b>	

شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۲- شرکت ها و اشخاص تجاری

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
۲,۶۲۹,۵۴۲	۲,۸۷۹,۵۸۳	۲,۸۷۹,۵۸۳	-	۱۷-۲-۱	کنفدراسیون فوتبال آسیا (AFC) دریافتنی
۷۶,۸۵۳	۵۳,۸۵۳		۵۳,۸۵۳		شرکت طبیعت سبز پارس کهن- درآمد اسپانسر
۹۰۷,۵۰۰	-	-	-		توسعه منابع انرژی توان (صباباطری)- درآمد اسپانسر
۲۹,۲۰۰/۰۰	۳۱,۹۷۶	۳۱,۹۷۶	-		شرکت سینتکس دبی- درآمد بلیط فروشی بازی الغرافه قطر دریافتنی
۳,۷۴۹	۳,۷۴۹	-	-		شرکت آریا پرداز رایکا
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	-		شرکت مجتمع غذایی میهن - درآمد اسپانسر
۱۷۱,۳۱۸	۱۸۷,۶۰۹	۱۸۷,۶۰۹	-	۱۷-۲-۱	کنفدراسیون بین المللی فوتبال- FIFA
۲۲۵,۰۰۰	-	-	-		سپرده بیمه و حسن انجام کار دریافتنی از شرکت صبباطری
۷۲,۱۷۳	۱۴۴,۲۶۲	-	۱۵۸,۰۱۱		سایر
<b>۴,۱۴۵,۳۳۵</b>	<b>۳,۳۱۱,۰۳۳</b>	<b>۳,۰۹۹,۱۶۸</b>	<b>۲۱۱,۸۶۵</b>		

۱۷-۲-۱- مطالبات تجاری ارزی :

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مبلغ-میلیون ریال	مبلغ ارزی-دلار	مبلغ-میلیون ریال	مبلغ ارزی-دلار		
۲,۶۲۹,۵۴۱	۳,۶۸۴,۱۷۸	۲,۸۷۹,۵۸۳	۳,۶۸۴,۱۷۸		کنفدراسیون فوتبال آسیا (AFC)
۱۷۱,۳۱۸	۲۴۰,۰۲۹	۱۸۷,۶۰۹	۲۴۰,۰۲۹		کنفدراسیون بین المللی فوتبال (FIFA)
۲۹,۲۰۰	۴۰,۹۱۱	۳۱,۹۷۶	۴۰,۹۱۱		شرکت سینتکس دبی
<b>۲,۸۳۰,۰۵۹</b>	<b>۳,۹۶۵,۱۱۸</b>	<b>۳,۰۹۹,۱۶۸</b>	<b>۳,۹۶۵,۱۱۸</b>		

## شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۲-۲- مطالبات از وزارت ورزش متشکل از اقلام زیر است:

مانده پایان دوره	سال ۱۴۰۴	مانده ابتدای دوره	شرح
۱,۰۰۱,۶۲۴	-	۱,۰۰۱,۶۲۴	جرایم پرداختی به سایر اشخاص براساس رای مراجع قضایی و هزینه های دادرسی
۲۶۰,۳۳۵	-	۲۶۰,۳۳۵	تفاوت حق بیمه های تکلیفی سنوات قبل
۱۴,۰۱۱	-	۱۴,۰۱۱	جریمه تاخیر و طلب بازیکنان و کادر فنی خارجی
۱۰۴,۵۵۵	۱۰۴,۵۵۵	-	جرایم پرداختی طبق رای دادگاه مربوط به سنوات قبل از واگذاری
۱۴۹,۹۴۴	۱۴۹,۹۴۴	-	هزینه دعاوی حقوقی بر علیه باشگاه بر اساس احکام اجرایی سنوات گذشته
۱۷,۵۳۲	۱۷,۵۳۲	-	هزینه مالی تسهیلات ارزی سنوات گذشته
۱,۴۶۸,۵۷۲	۱,۴۶۸,۵۷۲	-	هزینه مالیات عملکرد و جرائم از سال ۱۳۷۵ تا ۱۳۹۸
۹۹,۵۸۴	۹۹,۵۸۴	-	برداشت سهم سود سنوات قبل دولت توسط سازمان امور مالیاتی
<b>۳,۱۱۶,۱۵۷</b>	<b>۱,۸۴۰,۱۸۷</b>	<b>۱,۲۷۵,۹۷۰</b>	

۱-۳-۱۸- هیات مدیره شرکت به استناد نامه مورخ ۱۱/۲۷/۱۴۰۰ وزیر وقت وزارت ورزش و جوانان به هیات پذیرش سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر تقبل بدی های احتمالی شرکت توسط وزارت ورزش و جوانان (مالک ۱۰۰ درصدی سهام شرکت در زمان قبل واگذاری سهام در بورس و اوراق بهادار، شامل کلیه آثار مالی و حقوقی بدهی های احتمالی و معوق مربوط به قبل از ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار) از قبیل دعاوی حقوقی، بدهی های مالیاتی و بیمه ای، کلیه هزینه های موضوع تعهد نامه مذکور را به حساب وزارت ورزش و جوانان منظور نموده است. همچنین سازمان حسابرسی طی نامه شماره ۱۵۶۹۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۳ مبلغ ۱۰۹۴.۷۴۲ میلیون ریال از هزینه های قبل از واگذاری تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ موضوع تعهد نامه فوق را تایید نموده و مقرر گردیده مابقی مبالغ مشخص و منظور شده در حسابهای شرکت در سال مالی جاری و سال قبل به مبلغ ۳.۱۷۶.۳۲۷ میلیون ریال به حساب وزارت ورزش و جوانان توسط سازمان حسابرسی مورد حسابرسی قرار گرفته و مبلغ نهایی مورد نظر هیات مدیره تایید و پس از اعلام نظر وزارت ورزش و جوانان به کمیسیون برنامه و بودجه جهت تامین اعتبار از محل بودجه سال ۱۴۰۵ ارسال گردد. وصول مطالبات مذکور منوط به حسابرسی مبالغ منظور شده فوق توسط سازمان حسابرسی، تایید وزارت ورزش و جوانان و تامین اعتبار توسط سازمان برنامه و بودجه و پیش بینی در بودجه سال ۱۴۰۵ می باشد.

## شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷-۳- مبلغ بدهی کارکنان و کادر فنی عمدتاً مربوط به طلب از آقای بیراوند بابت رای صادره توسط کمیته انضباطی فوتبال به همراه هزینه های دادرسی جمعاً به مبلغ ۲۰۶/۴۰۲ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۴- مبلغ ۴۰ میلیارد ریال مطالبات از اداره کل تربیت بدنی استان تهران بابت یک فقره وجه پرداختی جهت برگزاری مسابقات آسیایی در ورزشگاه تختی می باشد که به دلیل عدم تایید کنفدراسیون فوتبال آسیا، بازی های آسیایی در زمین مذکور برگزار نشده و مقرر گردید مبلغ مذکور مسترد شود.

۱۷-۵- سپرده ها و ودایع مسکن بابت اجاره منازل بازیکنان و کادرفنی خارجی که طبق قراردادهای تنظیم شده با ایشان به عهده شرکت می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

#### ۱۸- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
۸,۵۳۱	۱۷,۷۲۶	۱۸-۱	موجودی ریالی نزد بانک ها
-	۱۷۰,۱۶۲	۱۸-۳	موجودی صندوق ارزی (واحد مالی)
۱,۵۶۸	۱۱,۰۳۸		موجودی تنخواه گردان های ریالی
<b>۱۰,۰۹۹</b>	<b>۱۹۸,۹۲۶</b>		

۱۸-۱- موجودی ریالی نزد بانک شرکت به دلیل احکام اجرایی محاکم قضایی و سازمان امور مالیاتی مسدود گردید است.

۱۸-۲- مانده صندوق ارزی نزد واحد (ذیحسابی) در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۵۶۵۰۴ دلار، ۸۰/۴۸۷ یورو، ۱۱۸ ریال سعودی و ۷۶/۵۹۰ درهم امارات می باشد.

۱۸-۳- مانده صندوق ارزی واحد مالی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۲۱۷/۷۰۸ دلار می باشد.

**شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

**۱۹- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۰,۵۱۵,۰۱۵ میلیون ریال، شامل ۱۰,۵۱۵,۰۱۵ سهم عادی یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۰٪	۳,۱۵۴,۵۰۴,۵۰۰	۳۰٪	۳,۱۵۴,۵۰۴,۵۰۰	بانک شهر (سهامی عام)
۲۰٪	۲,۱۰۳,۰۰۳,۰۰۰	۲۰٪	۲,۱۰۳,۰۰۳,۰۰۰	بانک ملت (سهامی عام)
۲۰٪	۲,۱۰۳,۰۰۳,۰۰۰	۲۰٪	۲,۱۰۳,۰۰۳,۰۰۰	بانک تجارت (سهامی عام)
۵٪	۵۴۴,۲۰۰,۷۵۰	۵٪	۵۴۴,۲۰۰,۷۵۰	بانک صادرات (سهامی عام)
۵٪	۵۴۲,۴۱۱,۶۸۳	۵٪	۵۴۲,۴۱۱,۶۸۳	وزارت ورزش و جوانان
۵٪	۵۲۵,۷۵۰,۷۵۰	۵٪	۵۲۵,۷۵۰,۷۵۰	بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)
۵٪	۵۲۵,۷۵۰,۷۵۰	۵٪	۵۲۵,۷۵۰,۷۵۰	بانک رفاه کارگران (سهامی خاص)
۱۰٪	۱,۰۱۶,۳۹۰,۵۶۷	۱۰٪	۱,۰۱۶,۳۹۰,۵۶۷	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
<b>۱۰۰</b>	<b>۱۰,۵۱۵,۰۱۵,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۱۰,۵۱۵,۰۱۵,۰۰۰</b>	

۱-۱۹- باعنایت به مصوبات هیات مدیره مقرر گردیده شرکت از محل مطالبات سهامداران و آورده نقدی به منظور تامین سرمایه در گردش مورد نیاز سرمایه ثبتی شرکت را به مبلغ ۲۸/۰۰۰ میلیارد ریال افزایش دهد که در این راستا اقدام به اخذ گزارش توجیهی افزایش سرمایه از بازرس قانونی گردیده و پیگیری های لازم در خصوص اخذ تایید سازمان بورس اوراق بهادار به منظور تشکیل مجمع فوق العاده در جریان می باشد.

۲-۱۹- در راستای قانون اصل ۴۴ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۴ معادل ۸۵ درصد از سهام شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس به کنسرسیومی متشکل از بانکها به شرح جدول فوق منتقل گردید.

**۲۰- سایر اندوخته ها**

در اجرای مفاد ماده ۱۳۶ قانون محاسبات عمومی، در سال های مالی قبل مبلغ ۲۴۳/۴۵۵ میلیون ریال تفاوت تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی و غیر عملیاتی به حساب اندوخته تسعیر ارز منتقل گردیده است.

**۲۱- سهام خزانه**

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	
۱۳۵,۳۵۸	۵۰,۵۹۰,۴۳۶	۱۳۵,۳۵۸	۵۰,۵۹۰,۴۳۶	مانده ابتدای دوره
-	-	-	-	خرید طی دوره مالی
-	-	-	-	فروش طی دوره مالی
<b>۱۳۵,۳۵۸</b>	<b>۵۰,۵۹۰,۴۳۶</b>	<b>۱۳۵,۳۵۸</b>	<b>۵۰,۵۹۰,۴۳۶</b>	مانده پایان دوره

**۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۷۰,۰۰۲	۱۶۶,۶۹۷	مانده ابتدای دوره
(۱,۲۱۷)	-	پرداخت شده طی دوره
۹۷,۹۱۲	۹,۰۰۴	ذخیره تامین شده
<b>۱۶۶,۶۹۷</b>	<b>۱۷۵,۷۰۱</b>	مانده پایان دوره

شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		پرداختنی تجاری :
					حسابهای پرداختنی
۸۳۶,۴۵۱	۱۳۶,۵۴۰	-	۱۳۶,۵۴۰	۲۳-۲	کادر فنی و بازیکنان
۸۰۳,۹۴۸	۸۹۵,۷۰۰	-	۸۹۵,۷۰۰	۲۳-۳	شرکتها و اشخاص
<b>۱,۶۴۰,۳۹۹</b>	<b>۱,۰۳۲,۲۴۰</b>	<b>-</b>	<b>۱,۰۳۲,۲۴۰</b>		
<b>۱,۶۴۰,۳۹۹</b>	<b>۱,۰۳۲,۲۴۰</b>	<b>-</b>	<b>۱,۰۳۲,۲۴۰</b>		
					سایر پرداختنی ها
					حسابهای پرداختنی
۱۴,۵۹۵,۴۵۸	۶,۶۲۰,۹۵۲	۴,۸۲۲,۱۲۲	۱۳,۶۹۶,۹۲۷	۲۳-۴	شرکت ها و اشخاص
-	۱۸۴,۰۸۱	-	۱۸۴,۰۸۱		ذخیره حق بیمه و مالیات تکلیفی و ارزش افزوده سنوات قبل به همراه جرائم متعلقه
۴۵۲,۷۱۴	۳۴۰,۱۷۷	-	۳۴۰,۱۷۷	۲۳-۵	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۳۳۵,۰۹۰	۱۸۴,۷۲۲	-	۱۸۴,۷۲۲	۲۳-۶	حق بیمه های تکلیفی
۱۲۱,۷۸۲	۱۳,۴۳۲	-	۱۳,۴۳۲		مالیات حقوق و تکلیفی
-	۸,۰۶۰	-	۸,۰۶۰		سپرده های پرداختنی
-	۲۸۳,۴۱۱-	-	۲۸۳,۴۱۱-		پرداختنی های معوق و تسویه نشده
۲۳۰,۸۷۸	-	-	-		سایر اقلام
۴۰۷,۸۴۷	-	-	-	۲۳-۷	ذخیره بدهی احکام قضایی
<b>۱۶,۱۴۳,۷۶۹</b>	<b>۷,۰۶۸,۰۱۲</b>	<b>۴,۸۲۲,۱۲۲</b>	<b>۱۴,۱۴۳,۹۸۷</b>		
<b>۱۶,۱۴۳,۷۶۹</b>	<b>۷,۰۶۸,۰۱۲</b>	<b>۴,۸۲۲,۱۲۲</b>	<b>۱۴,۱۴۳,۹۸۷</b>		
<b>۱۷,۷۸۴,۱۶۸</b>	<b>۸,۱۰۰,۲۵۲</b>	<b>۴,۸۲۲,۱۲۲</b>	<b>۱۵,۱۷۶,۲۲۷</b>		

شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۶۴۷,۵۷۷	۱۳۶,۵۴۰		۱۳۶,۵۴۰	بازیکنان و کادرفنی-فصل ۱۴۰۳-۱۴۰۴
۵,۲۸۲	.		.	بازیکنان و کادرفنی-فصول قبل
۱۸۳,۵۹۲				آفر بازیکنان و کادرفنی-فصل ۱۴۰۳-۱۴۰۴
۸۳۶,۴۵۱	۱۳۶,۵۴۰		۱۳۶,۵۴۰	

۲-۲-۱- مبلغ ۳۱۳/۲۵۷ میلیون ریال در تاریخ تیر ماه ۱۴۰۴ بطور کامل پرداخت و تسویه گردیده است. علت عدم پرداخت تا قبل از پایان سال مالی شرایط خاص کشور در خرداد ماه بوده است.

شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۲۳- بدهی به شرکت‌ها و اشخاص تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
۲۱۴,۱۲۲	۲۳۴,۴۸۲		۲۳۴,۴۸۲	۲۳-۳-۱ باشگاه چاباب ریاضی بلبویزاداد الجزایر-حق ترانسفر بازیکن فوتبال
۱۰۹,۰۰۲	۱۰۹,۰۰۲	-	۱۰۹,۰۰۲	شرکت ایرانسل - اسپانسر باشگاه
۳۱۹,۷۲۱	۳۱۹,۷۲۱	-	۳۱۹,۷۲۱	شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی - اجاره ورزشگاه آزادی
۳۰,۰۰۰	۰	-	-	شرکت مجید اطلس - تامین کننده البسه
۱۱۰,۰۰۰	۲۱۲,۳۹۱		۲۱۲,۳۹۱	فدراسیون فوتبال جمهوری اسلامی ایران- تاپایان فصل ۱۴۰۳-۱۴۰۴
۲۱,۱۰۳	۲۰,۱۰۳	-	۲۰,۱۰۳	سازمان لیگ - هزینه برگزاری مسابقات و جرایم ورزشی
<b>۸۰۳,۹۴۸</b>	<b>۸۹۵,۷۰۰</b>	<b>-</b>	<b>۸۹۵,۷۰۰</b>	

۱-۱-۱۱- بدهی ارزی به باشگاه سیب ریاضی بورداد الجزایر به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ در باب حق ترانسفر آقای الحسیس بوندور در دوره ۱۳۹۹-۱۴۰۰

۱-۱-۱۲- بدهی ارزی به باشگاه فوتبال جمهوری اسلامی ایران و سازمان سرب مجید اطلس در تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت و سوبه تردیده

شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۲۳- حسابهای پرداختنی غیرتجاری به شرکت ها و اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		یادداشت	اشخاص وابسته :
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
۷,۷۳۰,۴۳۶	۷,۷۱۳,۱۶۷	۴,۸۲۲,۱۲۲	۲,۸۹۱,۰۴۵	۲۳-۴-۱	بانک شهر
۳,۰۷۵,۵۹۶	۳,۴۹۶,۹۹۷		۳,۴۹۶,۹۹۷		بانک تجارت - وجوه دریافتی
۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۶,۹۹۷		۳,۴۹۶,۹۹۷		بانک ملت - وجوه دریافتی
۳۷۵,۰۰۰	۸۷۴,۲۴۹		۸۷۴,۲۴۹		بانک رفاه کارگران - وجوه دریافتی
۷۵۰,۰۰۰	۸۷۴,۲۴۹		۸۷۴,۲۴۹		بانک اقتصاد نوین - وجوه دریافتی
۳۵۰,۰۰۰	۹۰۴,۹۲۹		۹۰۴,۹۲۹		بانک صادرات - وجوه دریافتی
۱۳,۷۸۱,۰۳۲	۱۷,۳۶۰,۵۸۸	۴,۸۲۲,۱۲۲	۱۲,۵۳۸,۴۶۶		
<b>سایر اشخاص :</b>					
۱۳۵,۹۹۸	۱۳۶,۸۶۱		۱۳۶,۸۶۱		شرکت بازارگردانی آرمان اندیش
۲۹,۲۳۱	-		-		هتل بین المللی پارسیان آزادی
۲۴,۶۱۹	-	-	-		شرکت تحقیقاتی آزمون کیفیت
۸,۰۰۰	۱۱,۰۰۰		۱۱,۰۰۰	۲۳-۴-۲	شرکت سفرسازان خاورمیانه
۱۷۱,۳۵۲	۱۹۰,۵۵۷		۱۹۰,۵۵۷	۲۴-۲-۲	تجارت مرجان پارس کیش
۱۱,۸۸۷	-		-	۲۴-۲-۲	شرکت مهام نوید سلامت
۴۳۲,۳۳۹	۸۲۰,۰۴۳		۸۲۰,۰۴۳		سایر
۸۱۴,۴۲۶	۱,۱۵۸,۴۶۰	-	۱,۱۵۸,۴۶۰		
۱۴,۵۹۵,۴۵۸	۱۸,۵۱۹,۰۴۹	۴,۸۲۲,۱۲۲	۱۳,۶۹۶,۹۲۷		
	(۱۱,۸۹۸,۰۹۷)				
۱۴,۵۹۵,۴۵۸	۶,۶۲۰,۹۵۲	۴,۸۲۲,۱۲۲	۱۳,۶۹۶,۹۲۷		

انتقال به حقوق صاحبان سهام بابت مطالبات حال شده سهامداران - افزایش سرمایه در جریان

۴-۲۳-۱- بدهی ریالی به بانک های سهامدار شرکت بابت تامین نقدینگی جهت تسویه بدهی های سنواتی می باشد. همچنین بدهی ارزی به بانک شهر به مبلغ ۵/۳۴۹/۵۹۴ دلار و ۷۰۰/۰۰۰ یورو بابت بابت تسویه بدهی های سنواتی می باشد.

۴-۲۳-۳- لازم به توضیح است که مطالبات مزبور در تاریخ تهیه صورتهای مالی بطور کامل تسویه و پرداخت گردیده است.

۴-۲۳-۵- از بابت بدهی قطعی شرکت در راستای قانون مالیات و عوارض به ارزش افزوده تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ بر اساس برگ های تشخیص و قطعی ابلاغ شده ذخیره لازم در حساب ها لحاظ شده است. از بابت مالیات های حقوق و تکلیفی سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ مبلغ ۵۰۸,۱۵۸ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده که نسبت به آن اعتراض شده است. از بابت جرایم مالیات های حقوق، تکلیفی و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده جمعا ۱,۵۷۴ میلیارد ریال از شرکت مطالبه شده که نسبت به آن اعتراض گردیده است...

۴-۲۳-۶- بدهی به سازمان تامین اجتماعی مربوط به برگ قطعی رسیدگی سال های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۸ حق بیمه تکلیفی بازیکنان می باشد که با توجه به توافق به عمل آمده با آن سازمان طی اقساط ماهیانه در حال پرداخت می باشد.

**شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

**۲۴- مالیات پرداختنی**

۱-۲۴-گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

( مبالغ به میلیون ریال )		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۹۴۷,۷۹۵	۶۰۵,۲۰۵	مانده ابتدای دوره
(۵,۳۱۵)	۰	پرداختی طی دوره از حسابهای بانکی شرکت
(۵۳۷,۲۷۵)	۰	وجوه برداشت شده از حساب بانکی سهامداران توسط سازمان امور مالیاتی
۲۰۰,۰۰۰	۰	تامین شده طی دوره
۶۰۵,۲۰۵	۶۰۵,۲۰۵	مانده پایان دوره

شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۲۴- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات پرداخت شده	جرائم	مالیات قطعی	مالیات تشخیصی	مالیات ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال/دوره مالی
رسیدگی به دفاتر	۱۴۹,۱۵۹	۱۴۹,۱۵۹	-	۱۳۷,۹۷۲	۱۴۹,۲۱۴	۱۴۹,۲۱۴	-	-	۳۶,۷۵۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۱۵۷,۱۱۴	۱۵۷,۱۱۴	(۳,۵۰۵)	۱۱۰,۸۸۷	۱۶۰,۶۱۹	۱۶۰,۶۱۹	-	-	۱۴۱,۸۱۳	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۹۴,۳۲۰	۹۴,۳۲۰	(۱,۷۵۳)	۴۳,۲۵۰	۹۶,۰۷۳	۹۶,۰۷۳	-	-	(۱,۱۱۳,۵۴۸)	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۱۴۹,۸۵۱	۱۴۹,۸۵۱	۰	۲۹,۹۷۰	۱۴۹,۸۵۱	۱۴۹,۸۵۱	-	-	(۲,۵۰۸,۸۳۰)	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۶,۲۸۴	۶,۲۸۴	۰	-	۶,۲۸۴	۶,۲۸۴	-	-	(۲,۳۹۰,۱۷۳)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	۰	-	-	-	-	-	(۶,۱۵۰,۵۹۵)	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	۰	-	-	-	-	-	(۱,۶۹۱,۸۱۲)	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	۵۵۶,۷۲۸	۵۵۶,۷۲۸								
	۴۸,۴۷۷	۴۸,۴۷۷								
	۶۰۵,۲۰۵	۶۰۵,۲۰۵								

۱-۱-۱۱- طبق ماده ۱۱۱ قانون مالیات های مستقیم بنیه تعاریف های فرهنگی ورزشی باسناده پرسپولیس معاف از مالیات بوده و بابت عملکرد سالیانه ۱۱۸ تا ۱۱۰۱ نیز به دلیل معافیت های ورزشی از پرداخت مالیات، ذخیره ای در حسابها منظور گردید.

۲-۲-۲۴- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ به شرح فوق قطعی و در تاریخ تهیه صورت های مالی با برداشت سازمان امور مالیاتی از حساب های بانک تجارت تسویه و ذخیره لازم از این بابت در حساب ها لحاظ شده است. وضع مالیات های تشخیص سال های مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹ لغایت ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ که به تفصیل در جدول فوق افشا شده، علیرغم اعتراض به برگه های تشخیص مالیات، ذخیره لازم در حساب ها لحاظ گردیده است.

## شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۲۴- از آنجائیکه نتیجه عملیات شرکت در دوره جاری و دوره قبل از محل فعالیت های معاف به شرح یادداشت ۲-۲-۲۴ بوده افشاء یادداشت های مربوط شامل اجزایی عمده هزینه مالیات بر درآمد و صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره مورد نداشته است.

### ۲۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
۳,۵۰۷,۴۹۷	۳,۶۸۸,۶۸۴	۲,۲۸۰,۸۳۴	۱,۴۰۷,۸۵۰	۲۵-۱	اشخاص وابسته - بانک شهر تسهیلات
۳,۵۰۷,۴۹۷	۳,۶۸۸,۶۸۴	۲,۲۸۰,۸۳۴	۱,۴۰۷,۸۵۰		
(۳۳۸,۴۰۹)	(۳۵۵,۴۸۹)	-	(۳۵۵,۴۸۹)		سود و کارمزد سال های آتی
(۲۸,۹۵۱)	(۲۸,۹۵۱)	-	(۲۸,۹۵۱)		سود و کارمزد جرایم معوق
۳,۱۴۰,۱۳۷	۳,۳۰۴,۲۴۴	۲,۲۸۰,۸۳۴	۱,۰۲۳,۴۱۰		
(۷۹۴,۴۵۹)	(۷۹۴,۴۵۹)	-	(۷۹۴,۴۵۹)		حصه بلندمدت
<b>۲,۳۴۵,۶۷۸</b>	<b>۲,۵۰۹,۷۸۵</b>	<b>۲,۲۸۰,۸۳۴</b>	<b>۲۲۸,۹۵۱</b>		حصه کوتاه مدت

۱-۲۵- تسهیلات بانک شهر شامل ۳ فقره تسهیلات ریالی بلند مدت به نرخ ۲۳ درصد جمعا به مبلغ (۹۸۵.۲۳۹) میلیون ریال اصل و مبلغ ۵۹۲.۲۶۱ میلیون ریال سود) به سررسید شهریور ۱۴۰۷ و آبان ۱۴۰۷ می باشد. تسهیلات ارزی دریافتی از بانک شهر شامل ۹ فقره تسهیلات ارزی به مبلغ ۱.۳۹۸.۰۰۰ دلار و ۱۰۲۸.۱۵۰ یورو می باشد. و وثیقه تسهیلات دریافتی از بانک شهر، ترهین مجموعه ورزشی شهید گمنام و سپرده بلند مدت نزد بانک شهر به مبلغ ۱۴۰۰ میلیارد ریال می باشد.

**شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

۲-۲۵ - تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲,۴۴۴,۰۶۲	۳,۱۴۰,۱۳۷	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۳۱۹,۳۳۰	۱۱۲,۸۵۸	سود و کارمزد و جرائم
۷۱۶,۵۱۰	۲۰۹,۲۸۰	هزینه تسهیلات ارزی
(۱۶۵,۸۹۹)	(۱۵۷,۹۳۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۷۳,۸۶۶)	-	انتقال به سرفصل پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
<u>۳,۱۴۰,۱۳۷</u>	<u>۳,۳۰۴,۳۴۴</u>	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۳-۲۵ - تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف:

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
جمع	مسدودی	اصل و سود تسهیلات	جمع	مسدودی	اصل و سود تسهیلات	نرخ
۱,۱۲۷,۵۸۱	۲۹,۰۵۹	۱,۰۹۸,۵۲۲	۱,۴۳۶,۸۰۱	۲۸,۹۵۱	۱,۴۰۷,۸۵۰	۲۳
۱,۱۵۰,۵۵۴	-	۱,۱۵۰,۵۵۴	۲,۲۸۰,۸۳۴	-	۲,۲۸۰,۸۳۴	۴
۳۸,۰۰۰	-	۳۸,۰۰۰	-	-	-	۴
۱۰,۵۰۰	-	۱۰,۵۰۰	-	-	-	۴
<u>۲,۳۲۶,۶۳۵</u>	<u>۲۹,۰۵۹</u>	<u>۲,۲۹۷,۵۷۶</u>	<u>۳,۷۱۷,۶۳۵</u>	<u>۲۸,۹۵۱</u>	<u>۳,۶۸۸,۶۸۴</u>	

۲-۲۵-۳ - به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱,۲۷۴,۶۷۸	۱,۶۱۷,۲۵۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۶۵۴,۳۳۲	۶۵۴,۳۳۲	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۹۷۴,۶۴۵	۹۷۴,۶۴۵	سال های بعد
<u>۲,۹۰۳,۶۵۵</u>	<u>۳,۲۴۶,۲۳۵</u>	

۳-۲۵-۳ - به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲,۲۴۹,۰۷۶	۲,۲۴۹,۰۷۶	وثیقه ملکی - مجموعه ورزشی شهید گمنام
۱,۴۲۸,۹۵۱	۱,۴۲۸,۹۵۱	سپرده مسدودی
۴۸,۵۰۰	۴۸,۵۰۰	چک و سفته
<u>۳,۷۲۶,۵۲۷</u>	<u>۳,۷۲۶,۵۲۷</u>	

۲۶- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲۶,۴۰۰	-	خانم یوسفی - استخر ورزشگاه درفشی فر
۲۲,۴۱۱	-	آقای جعفر شعبانی - باشگاه بدنسازی
۷,۳۳۳	-	شرکت نمایانگاره درنگ گیتی
۲,۵۰۰	-	سایر
۵۸,۶۴۴	-	
(۴۸,۸۱۱)	-	تهاتر با حسابها و اسناد دریافتی (یادداشت ۱۷)
<u>۹,۸۲۳</u>	<u>-</u>	

## شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶-۲۷- مبلغ ۲,۲۳۶,۵۶۹ میلیون ریال بدهی های تحقق یافته سنوات قبل به جای انعکاس در سرفصل اصلاح اشتباهات به بدهکار حساب فیما بین با وزارت ورزش و جوانان (یادداشت ۲-۱۷) منظور شده است. منظور نمودن هزینه های تحقق یافته سنوات قبل به حساب وزارت ورزش و جوانان در راستای توافق سهامداران فعلی با وزارت ورزش و جوانان و تعهد وزارت ورزش و جوانان به سازمان بورس اوراق بهادار می باشد.

### ۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
(۱,۰۶۱,۲۵۸)	(۱,۶۹۱,۸۱۲)	سود(زیان) خالص
		<b>تعدیلات</b>
۲,۵۵۸	۹,۰۰۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۲۰۹,۲۸۰	زیان تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات تغییرات در سرمایه در گردش
۱۶۳,۷۷۴	۱۱۶,۷۳۸	هزینه های مالی
(۱۷۶,۶۴۸)	(۱۵۷,۹۳۲)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷,۷۰۷	۱۵,۱۰۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۰۶۳,۸۶۷)	(۱,۴۹۹,۶۱۴)	
(۲۴۵,۸۸۶)	۵۹۸,۸۱۳	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲۷,۳۷۳)	(۹۱,۰۳۴)	کاهش (افزایش) موجودی کالا
(۱,۷۳۶,۴۳۷)	(۸۰۵,۳۴۵)	کاهش (افزایش) سپرده ها و پیش پرداخت های عملیاتی
۵۹۵,۶۰۰	(۱,۳۰۹,۷۴۴)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۸۶,۰۱۷)	(۹,۸۳۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲,۵۶۳,۹۸۰)	(۳,۱۱۶,۷۵۶)	<b>نقد حاصل از عملیات</b>

### ۲۹- معاملات غیر نقدی

شرکت در دوره مورد گزارش و دوره منتهی به سال قبل فاقد معاملات غیر نقدی بوده است. در رابطه با هزینه های تحقق یافته منظور شده به حساب وزارت ورزش و جوانان به یادداشت های ۲-۱۷ و ۶-۲۷ توجه شود.

## شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### 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 میشود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. باتوجه به آنکه شرکت مشمول مفاده ماده ۱۴۱ قانون تجارت می باشد مجمع سهامداران شرکت جهت افزایش سرمایه به زودی تشکیل خواهد شد.

##### ۳۰-۲- نسبت اهرمی / ریال

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
جمع بدهی	۱۲,۱۸۵,۴۰۲	۹,۳۹۵,۶۱۱
موجودی نقد	(۱۹۸,۹۲۶)	(۱۹۱,۸۲۵)
خالص بدهی	۱۱,۹۸۶,۴۷۶	۹,۲۰۳,۷۸۶
حقوق مالکانه	۶,۵۱۷,۰۶۸	۲,۷۱۴,۸۰۴
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۵۴٪	۲۹٪

##### ۳۰-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

##### ۳۰-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد، که در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می شود و مبالغ دفتری دارایی های ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۱ ارائه شده است.

##### ۳۰-۳-۲- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی یورو و دلار، به دلیل حضور در مسابقات آسیایی و عقد قرارداد با بازیکنان و کادر فنی و خارجی قرار دارد خریدهای ارزی عمدتاً با نرخ ارزی صورت میگیرد. حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارز های خارجی نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل ارقام پولی ارزی است و در دوره مورد گزارش خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی معادل مبلغ (۴۸۶.۰۹۹) میلیون ریال می باشد و سیاست مالی شرکت در سنوات آتی نگهداشت داراییها ( بدهی های) ارزی در حد مبلغ فوق می باشد. در این صورت با افزایش یا کاهش نرخ تسعیر ارز شرکت محتمل سود (زیان) به همان نسبت در مانده مذکور خواهد شد.

به نظر مدیریت تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی و ارزی نیست زیرا آسیب پذیری در پایان دوره منعکس کننده آسیب پذیری در طی دوره نمی باشد.

شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۳- اهداف 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 معاملات تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتها و اشخاص معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قرارداد های 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 که به طور سالانه توسط هیئت مدیره بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی ها عمدتاً شامل کنفدراسیون فوتبال آسیا، وزارت ورزش و جوانان و اسپانسرها می باشد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

طرف حساب	میزان کل مطالبات		کاهش ارزش
	میزان مطالبات تجاری	میزان مطالبات سررسید شده	
کنفدراسیون فوتبال آسیا (AFC)	۲,۸۷۹,۵۸۳	۲,۸۷۹,۵۸۳	-

۵-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی یک چهارچوب 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 اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع	
۲۳	۱,۳۳۰,۳۳۹	۱,۲۲۵,۱۸۶	۶,۷۲۷,۸۶۸	۱,۱۲۰,۷۵۸	۱۰,۴۰۴,۱۵۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۵	۱۹۲,۹۰۱	۵۷۸,۷۰۳	۱,۱۵۷,۴۰۶	۷۹۴,۴۵۹	۲,۷۲۳,۴۶۹	تسهیلات مالی
۲۴	-	-	۱,۱۴۷,۷۹۵	-	۱,۱۴۷,۷۹۵	مالیات پرداختی
۲۶	۱,۸۰۵	-	-	-	۱,۸۰۵	پیش پرداخت ها
جمع	۱,۵۲۵,۰۴۵	۱,۸۰۳,۸۸۹	۹,۰۲۳,۰۶۹	-۱,۹۱۵,۲۱۷	۱۴,۲۷۷,۲۲۰	

۲۱- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	ریال سعودی	درهم امارات	
۱۸	۲۱۷,۷۰۸	-	-	-	موجودی نقد
۱۷	۴,۱۷۳,۹۶۱	۳۵۰,۰۰۰	-	-	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
جمع دارایی های پولی و ارزی	۴,۳۹۱,۶۶۹	۳۵۰,۰۰۰	-	-	
۲۳	(۴,۹۸۶,۷۲۳)	(۹۰۸,۱۵۰)	-	-	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۵	(۱,۵۶۰,۵۵۹)	(۱,۱۵۹,۰۶۱)	-	-	تسهیلات مالی
جمع بدهی های پولی ارزی	(۶,۵۴۷,۲۸۲)	(۲,۰۶۷,۲۱۱)	-	-	
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	(۲,۱۵۵,۶۱۳)	(۱,۷۱۷,۲۱۱)	-	-	
معادل خالص ریالی دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	(۱,۶۸۴,۸۴۴)	(۱,۵۷۲,۰۷۴)	-	-	
معادل خالص ریالی دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (۱۴۰۴/۰۳/۳۱) (میلیون ریال)					

شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۲-معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد عملیاتی	پیش پرداخت خرید خدمات	نقد وجوه دریافتی	هزینه مالی	درآمد سود سپرده	انتقال به حساب فیما بین
شرکت‌ها و ارگان‌های دارای نفوذ قابل ملاحظه	بانک شهر (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	●	۳,۹۳۴,۹۹۸	-	(۷۸,۳۸۲)	۱۱۶,۷۳۸	۱۵۷,۹۳۲	-
	بانک تجارت (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	●	-	-	۴۲۱,۴۰۱	-	-	-
	بانک ملت (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	●	-	-	۱,۹۹۶,۹۹۷	-	-	-
	بانک صادرات (سهامی عام)	سهامدار	●	-	-	۵۵۴,۹۲۹	-	-	-
	بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)	سهامدار	●	-	-	۱۲۴,۲۴۹	-	-	-
	بانک رفاه کارگران (سهامی عام)	سهامدار	●	-	-	۴۹۹,۲۴۹	-	-	-
	وزارت ورزش و جوانان	سهامدار	-	-	-	-	-	-	-
<b>جمع کل</b>									
				۳,۹۳۴,۹۹۸	-	۳,۵۱۸,۴۴۳	۱۱۶,۷۳۸	۱۵۷,۹۳۲	-

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

شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۳۲- مانده نهایی حساب فیما بین با اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده طلب (بدهی) دریافتنی

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداخت های تجاری	سایر پرداختنی ها	تسهیلات مالی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
شرکت ها و ارگان های دارای نفوذ قابل ملاحظه	بانک شهر (سهامی عام)	-	-	-	(۷,۵۵۶,۱۴۷)	(۳,۳۹۲,۸۰۸)	(۱۰,۹۴۸,۹۵۵)	(۱۰,۸۷۰,۵۷۳)
	بانک تجارت (سهامی عام)	-	-	-	(۳,۴۹۶,۹۹۷)	-	(۳,۴۹۶,۹۹۷)	(۲,۷۶۲,۰۲۷)
	بانک ملت (سهامی عام)	-	-	-	(۳,۴۹۶,۹۹۷)	-	(۳,۴۹۶,۹۹۷)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
	بانک صادرات (سهامی عام)	-	-	-	(۹۰۴,۹۲۹)	-	(۹۰۴,۹۲۹)	(۳۵۰,۰۰۰)
	بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)	-	-	-	(۸۷۴,۲۴۹)	-	(۸۷۴,۲۴۹)	(۷۵۰,۰۰۰)
	بانک رفاه کارگران (سهامی عام)	-	-	-	(۸۷۴,۲۴۹)	-	(۸۷۴,۲۴۹)	(۳۷۵,۰۰۰)
	وزارت ورزش و جوانان	۳,۱۱۶,۱۵۷	-	-	-	-	۳,۱۱۶,۱۵۷	۳,۱۷۶,۳۳۷
	<b>جمع</b>	<b>۳,۱۱۶,۱۵۷</b>	<b>(۱۷,۲۰۳,۵۶۸)</b>	<b>-</b>	<b>(۱۷,۲۰۳,۵۶۸)</b>	<b>(۳,۳۹۲,۸۰۸)</b>	<b>(۱۷,۴۸۰,۲۲۰)</b>	<b>(۱۳,۴۳۱,۲۶۳)</b>

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

## شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### ۳۲- تعهدات بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

##### ۳۳-۱- تعهدات سرمایه ای

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب خرید دارایی های سرمایه ای می باشد.

##### ۳۳-۲- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت

تعهدات تضمینی شرکت محدود به تضمین تسهیلات مالی دریافتی از بانک شهر به شرح یادداشت ۲۵ می باشد.

##### ۳۳-۳- بدهی های احتمالی

پرونده های حقوقی علیه شرکت نزد مراجع قضایی و دادگاه بین المللی ورزش در خصوص بدهی های سنواتی به اشخاص حقیقی و حقوقی و بازیکنان و کادر فنی خارجی به تعداد ۴۵ فقره بوده که در برخی موارد منجر به رای قطعی علیه شرکت گردیده که از این بابت اصل رای صادره توسط مراجع قضایی (یادداشت ۲۳) ذخیره لازم در حساب ها لحاظ شده و کفایت این ذخایر منوط به عدم تعلق جرایم پس از صدور حکم مربوطه تا زمان نهایی اجرای حکم می باشد. همچنین شرکت دارای ۸ پرونده حقوقی علیه سایر اشخاص در محاکم قضایی بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه قطعی آن مشخص نشده است.

در خصوص ۲ واحد آپارتمان هبه شده به شرکت که در سنوات قبل سند مالکیت آن به نام آقای سعید شیرینی صادر شده، اقدامات قضایی صورت گرفته که تا تاریخ این گزارش رای نهایی مربوط صادر نشده است.

##### ۳۴- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورت های مالی، به غیر از افزایش سرمایه در دست اقدام از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران و تجدید ارزیابی زمین، رویداد با اهمیت دیگری که در صورت های مالی افشا یا تعدیل آن ضرورت داشته باشد وجود نداشته است.