موسسه غیر تجاری فرهنگی و ورزشی فرزانگان آلومینیوم اراک

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱٤۰٤

مجمع عمومی شرکا

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی موسسه غیر تجاری فرهنگی و ورزشی فرزانگان آلومینیوم اراک مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴تقدیم می‌گردد . اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
• صورت سود و زیان	۲
• صورت وضعیت مالی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
• صورت جریان‌های نقدی	۵
• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۶-۲۰

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ به تایید هیات مدیره موسسه رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت آلومینیوم ایران (سهامی عام)	افشین انصاری	رئیس هیات مدیره	
شرکت آلومینیوم ایران (سهامی عام)	محمد رجائیان	مدیرعامل و عضوهیات مدیره	
شرکت آلومینیوم ایران (سهامی عام)	محمد شریفی	نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت آلومینیوم ایران (سهامی عام)	میثم مجیدی	عضو هیات مدیره	
شرکت آلومینیوم ایران (سهامی عام)	محمدرضا بیهقی	عضو هیات مدیره	

موسسه غیر تجاری فرهنگی و ورزشی فرزانگان آلومینیوم اراک

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد۱٤۰٤

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱٤۰٤/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱٤۰۳/۰۳/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۴	۴,۲۶۹,۹۶۵	۲,۵۷۵,۳۵۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۵	(۳,۵۷۹,۶۶۹)	(۲,۳۶۳,۷۰۰)
سود ناخالص		۶۹۰,۲۹۶	۲۱۱,۶۵۷
هزینه های عمومی و اداری	۶	(۳۰۶,۹۹۱)	(۱۸۱,۰۸۴)
سود عملیاتی		۳۸۳,۳۰۵	۳۰,۵۷۳
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۷	۰	۱۳۶
سود قبل از مالیات		۳۸۳,۳۰۵	۳۰,۷۰۹
هزینه مالیات بر درآمد	۱۶	(۲,۰۵۰)	۰
سود خالص		۳۸۱,۲۵۵	۳۰,۷۰۹

از آنجاییکه اقلام سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می‌باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه غیر تجاری فرهنگی و ورزشی فرزانگان آلومینیوم اراک
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۱ خرداد۱٤۰٤

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱٤۰٤/۰۳/۳۱	۱٤۰۳/۰۳/۳۱
دارایی ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۸	۴۶۹,۰۴۲	۲۰۸,۱۹۱
دارایی‌های نامشهود	۹	۲۹,۰۳۰	۰
جمع دارایی‌های غیر جاری		۴۹۸,۰۷۲	۲۰۸,۱۹۱
دارایی‌های جاری			
پیش پرداخت‌ها	۱۰	۹,۹۹۱	۴۵,۶۹۴
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۱	۱,۳۵۱,۵۲۱	۳۲۳,۷۵۰
موجودی نقد	۱۲	۵,۲۴۸	۱۲۵,۱۳۷
جمع دارایی‌های جاری		۱,۳۶۶,۷۶۰	۴۹۴,۵۸۱
جمع دارایی ها		۱,۸۶۴,۸۳۲	۷۰۲,۷۷۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سهم الشرکه	۱۳	۱۰۰,۰۰۰	۹۴,۴۵۰
سود (زیان) انباشته		۱۷۸,۴۰۱	(۲۰۲,۸۵۴)
جمع حقوق مالکانه		۲۷۸,۴۰۱	(۱۰۸,۴۰۴)
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱٤	۲۲,۲۱۱	۱۱,۵۷۷
جمع بدهی‌های غیر جاری		۲۲,۲۱۱	۱۱,۵۷۷
بدهی های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۵	۱,۵۵۵,۴۵۷	۷۹۹,۵۹۹
مالیات پرداختنی	۱٦	۲,۰۵۰	۰
پیش دریافت‌ها	۱۷	۶,۷۱۳	۰
جمع بدهی‌های جاری		۱,۵۶۴,۲۲۰	۷۹۹,۵۹۹
جمع بدهی‌ها		۱,۵۸۶,۴۳۱	۸۱۱,۱۷۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۱,۸۶۴,۸۳۲	۷۰۲,۷۷۲

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

موسسه غیر تجاری فرهنگی و ورزشی فرزانگان آلومینیوم اراک

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱٤۰٤

(مبالغ به میلیون ریال)

	سهم الشرکه	سود (زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱٤۰۲/۰۳/۳۱	۹۴,۴۵۰	(۲۳۳,۵۶۳)	(۱۳۹,۱۱۳)
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱٤۰۳/۰۳/۳۱			
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰	۳۰,۷۰۹	۳۰,۷۰۹
مانده در ۱٤۰۳/۰۳/۳۱	۹۴,۴۵۰	(۲۰۲,۸۵۴)	(۱۰۸,۴۰۴)
تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱٤۰٤/۰۳/۳۱			
سود خالص سال ۱۴۰۴	۰	۳۸۱,۲۵۵	۳۸۱,۲۵۵
افزایش سهم الشرکه	۵,۵۵۰	۰	۵,۵۵۰
مانده در ۱٤۰٤/۰۳/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۴۰۱	۲۷۸,۴۰۱

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

موسسه غیر تجاری فرهنگی و ورزشی فرزانگان آلومینیوم اراک

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱٤۰٤

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱٤۰٤/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱٤۰۳/۰۳/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۱۸	۲۰۷,۸۰۹	۲۵۱,۹۳۶
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۲۰۷,۸۰۹	۲۵۱,۹۳۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت‌های نقدی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۲۹۸,۶۶۸)	(۱۳۱,۸۴۳)
پرداخت‌های نقدی بابت خرید دارایی‌های ثابت نامشهود		(۲۹,۰۳۰)	۰
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۳۲۷,۶۹۸)	(۱۳۱,۸۴۳)
جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۱۱۹,۸۸۹)	۱۲۰,۰۹۳
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		(۱۱۹,۸۸۹)	۱۲۰,۰۹۳
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۱۲۵,۱۳۷	۵,۰۴۴
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۵,۲۴۸	۱۲۵,۱۳۷
معاملات غیر نقدی	۱۹	۷,۲۷۳	۰

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

۱- تاریخچه وفعالیت

۱-۱- تاریخچه

موسسه غیر تجاری فرهنگی و ورزشی فرزانگان آلومینیوم اراک در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۲۶ به شماره ثبت ۹۵۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۳۵۴۰۶۹در اداره ثبت شرکت‌های اراک ثبت گردید. در حال حاضر موسسه غیرتجاری فرهنگی و ورزشی آلومینیوم اراک جزء شرکت‌های فرعی شرکت آلومینیوم اراک (ایرالکو) است که شرکت اصلی نهایی گروه نیز می باشد. نشانی مرکز اصلی موسسه اراک، کوی صنعتی، میدان بنفشه ۳، بلوار خیرین مدرسه ساز، نرسیده به میدان پامچال ۲، پارکینگ آخر به شماره پستی ۳۸۱۹۹۳۳۵۱۱ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت موسسه طبق ماده ۲ اساسنامه، انجام کلیه امور فرهنگی و ورزشی آلومینیوم اراک با هدف توسعه ورزش آماتوری و حرفه‌ای از طریق مطالعه، بررسی، تحقیق، پژوهش و برنامه ریزی، در زمینه‌های مختلف ورزشی و اجرای صحیح آنها در چارچوب ضوابط و مقررات بین المللی ،کشوری و آیین نامه های داخلی با تشکیل تیم های مختلف در رده های سنی تعیین شده در زمینه فوتبال، تشکیل مدارس آموزشی (آکادمی) و همچنین شرکت در کلیه مسابقات داخلی و ترانسفر نمودن بازیکن، بکارگیری مربیان داخلی و استفاده از متخصص، مشاورین و کارکنان مورد نیاز با عنایت به اساسنامه و قوانین جاری کشور فعالیت می نماید. ضمن اینکه فعالیت شرکت در سال مورد گزارش تیم داری در رده های سنی مختلف می‌باشد.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان، بازیکنان و عوامل تیم در استخدام موسسه طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

	۱٤۰٤	۱٤۰۳
	نفر	نفر
کارکنان	۳۲	۳۲
بازیکنان و عوامل تیم	۴۰۲	۱۴۵
پرسنل مامور (ازشرکت آلومینیوم ایران)	۴	۴
	۴۳۸	۱۸۱

۱-۳-۱- افزایش در تعداد بازیکنان و عوامل تیم به دلیل افزایش تعداد رده های تیمهای پایه و همچنین تیم فوتبال بانوان می باشد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ٤۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان

استاندارد فوق در سال ۱۴۰۲ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت هایی که سال مالی آن ها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود،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 گونه‌ای 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 محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت‌های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی از بابت قراردادهای ورزشی ـ قهرمانی به نسبت مدت زمان سپری شده و یا تعداد دفعات بازی انجام شده (برحسب مورد) به حساب درآمد همان سال منظور و مابقی در حساب پیش دریافت‌ها ثبت می‌گردد.

۳-۲-۲- درآمد حاصل از فروش بلیط و تبلیغات دور زمین، پس از دریافت اعلامیه فدراسیون ها و یا مراجع مربوط به حساب درآمد منظور می‌گردد.

۳-۲-۳- درآمد حاصل از انتقال بازیکن پس از صدور رضایتنامه و انتقال قطعی .

۳-۲-۴- درآمد حاصل از خدمات فرهنگی در زمان ارائه خدمات و تایید آن توسط کارفرما.

۳-۲-۵- درآمد حاصل از تبلیغات محطیط با شرکت آلومینیوم ایران (سهامی عام) که براساس قرارداد فی ما بین متناسب با تعداد بازی‌های انجام شده در دوره مزبور به حساب درآمد منظور می‌شود.

۳-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
حسابهای پرداختنی	دلار	۵۸۷۰۰ سامانه سنا	نرخ در دسترس

۳-٤- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود .مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید برآوردی)دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم واصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۵ و۸ ,۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ساختمان و مستحدثات ورزشگاه امام خمینی(ره)	متناسب با تفاهم نامه ۱۵ساله	خط مستقیم
مستحدثات زمین چمن شماره ۱ کارخانه	متناسب با تفاهم نامه ۱۰ساله	خط مستقیم

۳-۴-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۵-۳- دارایی های نامشهود

۱-۵-۳- دارایی‌های نامشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی وفروش 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 می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۵-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ،با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه میشود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ساله	مستقیم

٦-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۶-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۶-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم‌وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۴-۶-۳- تنها در صورتی‌که 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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی‌شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۶-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۷-۳- ذخایر

۱-۷-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۸-۳- مالیات بر درآمد

۱-۸-۳- 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 در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

٤- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱٤۰٤/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱٤۰۳/۰۳/۳۱
تبلیغات محیطی	۴-۱	۳,۵۹۰,۲۳۳	۲,۳۱۱,۵۰۰
درآمد حاصل از حق انتقال بازیکن	۴-۲	۵۸۶,۴۰۰	۲۰۸,۴۰۰
سازمان لیگ	۴-۳	۳۵,۳۷۰	۲۴,۸۴۰
درآمد حاصل از اماکن ورزشی	۴-۴	۳۴,۰۰۰	۰
آکادمی فوتبال	۴-۵	۱۴,۵۲۷	۷,۱۸۹
درآمد حاصل از فروش بلیط بازی‌ها		۹,۰۲۵	۲۳,۲۰۸
سایر		۴۱۰	۲۲۰
		٤,۲٦۹,۹٦٥	**۲,۵۷۵,۳۵۷**

۴-۱- درآمد تبلیغات محیطی عمدتاً مربوط به شرکت آلومینیوم ایران بابت انجام تبلیغات ورزشی و با معرفی و ترویج برند محصولات بر روی البسه تیم‌های ورزشی در بازی‌های رسمی و تدارکاتی می‌باشد.

۴-۲- درآمد فوق بابت فروش ۲ بازیکن به نام های مهدی لیموچی تاراجی و محمدامین کاظمیان به ترتیب به باشگاه های فولاد مبارکه سپاهان و پرسپولیس تهران می باشد.

۴-۳- درآمد سازمان لیگ بابت واریزی های سازمان لیگ فوتبال از محل تبلیغات محیطی می باشد که طی مراحل متعدد در طی سال به حساب باشگاه واریز می گردد.

۴-۴- درآمد فوق بابت در اختیار قراردادن زمین استادیوم امام خمینی به باشگاه فولاد مبارکه سپاهان و استقلال خوزستان جهت انجام بازی های لیگ برتر و همچنین اخذ مجوز حرفه ای سازی می باشد.

۴-۵- وجوه دریافتی بابت شهریه آموزش فوتبال توسط آکادمی باشگاه می‌باشد که هر ماهه طی صورتحساب بانک در حساب‌ها ثبت می‌گردد.

٦-٤- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال مالی منتهی به ۱٤۰٤/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱٤۰۳/۰۳/۳۱
اشخاص وابسته	۳,۵۸۵,۲۳۳	۲,۳۱۱,۵۰۰
سایر اشخاص	۶۸۴,۷۳۲	۲۶۳,۸۵۷
	٤,۲٦۹,۹٦٥	**۲,۵۷۵,۳۵۷**

٥- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱٤۰٤/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱٤۰۳/۰۳/۳۱
دستمزد بازیکنان و عوامل تیم(۴۰۲ نفر)	۵-۱	۲,۵۴۸,۴۱۹	۱,۶۵۳,۳۱۲
اقامت و هتل	۵-۲	۱۶۳,۹۹۱	۱۲۹,۲۲۷
ملزومات و البسه ورزشی	۵-۳	۱۵۳,۲۶۵	۷۸,۴۸۹
پذیرایی و آبدارخانه	۵-٤	۱۳۹,۲۷۵	۸۷,۳۰۵
ایاب و ذهاب	۵-۵	۱۲۶,۰۵۹	۹۰,۳۰۵
تعمیرات و نگهداری ساختمانها وخوابگاه ها	۵-٦	۱۰۷,۳۴۰	۴۷,۵۵۱
پاداش بازیکنان،کادر فنی و عوامل	۵-۷	۷۷,۰۲۱	۱۰۹,۶۹۵
اجاره زمین و ساختمان	۵-۸	۵۸,۷۵۳	۲۷,۵۶۰
هزینه استفاده از دستگاه var	۵-۹	۴۴,۷۲۶	۰
هزینه بهداشت و درمان		۳۱,۴۹۸	۱۹,۲۱۵
چاپ و تبلیغات		۲۷,۹۴۹	۱۲,۸۰۵
هزینه تامین امنیت بازیها		۲۰,۸۱۳	۸,۸۰۷
هزینه حق عضویت و ورودیه مسابقات		۱۲,۸۶۷	۱۵,۷۳۰
هزینه استخر		۱۲,۵۳۱	۱,۹۴۴
هزینه برگزاری اردو		۶,۸۴۵	۲۰,۶۶۱
آب، برق، گاز، تلفن و اینترنت		۴,۳۲۶	۱,۳۴۵
سایر		۴۳,۹۹۱	۵۹,۷۴۹
		۳,۵۷۹,٦٦۹	**۲,۳٦۳,۷۰۰**

۵-۱- علت افزایش هزینه دستمزد بازیکنان و عوامل تیم بابت افزایش مبلغ قرارداد بازیکنان، افزایش سطح عمومی قراردادها و تورم سالیانه می‌باشد.

۵-۲- هزینه فوق بابت اسکان تیمها جهت برگزاری مسابقه در شهرهای میزبان مسابقات می باشد .

۵-۳- هزینه فوق بابت خرید پیراهن و شورت، جوراب، گرمکن، اور و ... می‌باشد و دلیل افزایش آن نسبت به سال قبل افزایش تورم در قیمت البسه می‌باشد.

۵-۴- هزینه فوق عمدتاً بابت تغذیه بازیکنان و عوامل تیم‌ها و پخت غذا در واحد آشپزخانه باشگاه می‌باشد.

۵-۵- علت افزایش هزینه ایاب و ذهاب نسبت به سال قبل بابت افزایش نرخ کرایه ها و همچنین انجام مسابقات بیشتر نسبت به سال قبل می باشد.

۵-۶- هزینه مذکور بابت هزینه تعمیرات استادیوم و خوابگاه های بازیکنان و مربیان می‌باشد.

۵-۷- مبلغ فوق بابت پاداش برد بازی ها می باشد که کاهش آن نسبت به سال قبل بدلیل کاهش برد مسابقات لیگ برتر و همچنین حذف تیم در جام حذفی می‌باشد.

۵-۸- هزینه فوق عمدتاً بابت استفاده از زمین‌های چمن شرکت‌های آذرآب ، برق باختر و کمباین سازی و ... می‌باشد و افزایش نسبت به سال مالی قبل نیز بابت افزایش در تعداد و نرخ قراردادها می‌باشد.

۵-۹- هزینه فوق بابت اجاره دستگاه وی ای آر جهت برگزاری مسابقات می باشد که توسط فدراسیون فوتبال در استادیوم مستقر گردیده است.

٦- هزینه های عمومی و اداری

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱٤۰٤/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱٤۰۳/۰۳/۳۱
حقوق و دستمزد	٦-۱	۱۲۲,۱۷۲	۷۴,۳۹۶
عیدی و پاداش کارکنان	٦-۲	۳۳,۰۰۳	۴۵,۴۷۳
بیمه سهم کارفرما		۱۹,۳۵۰	۱۲,۴۷۶
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	٦-۳	۴۵,۰۹۰	۵,۶۶۸
بازخرید سنوات		۱۱,۰۱۶	۵,۵۱۶
هزینه های حقوقی	٦-٤	۱۰,۵۴۱	۴,۶۸۱
هزینه حق حضور اعضای هیئت مدیره		۴,۲۰۰	۳,۶۵۵
هزینه بیمه تکمیلی پرسنل		۱۰,۲۲۲	۲,۴۴۳
هزینه حسابرسی		۳,۱۵۰	۲,۲۸۰
سایر	٦-٥	۴۸,۲۴۷	۲۴,۴۹۶
		۳۰۶,۹۹۱	۱۸۱,۰۸۴

۱-۶- افزایش حقوق و دستمزد پرسنل به علت افزایش سالیانه حقوق طبق قانون اداره کار و همچنین افزایش ۲۵ درصدی طبق مصوبه داخلی هیات مدیره باشگاه می‌باشد.

۲-۶- مبلغ فوق عمدتاً بابت پاداش برد بازی‌ها و همچنین پاداش‌های مناسبتی کارمندان اداری می‌باشد که کاهش آن نسبت به سال قبل بدلیل کاهش برد مسابقات لیگ برتر و همچنین حذف تیم در جام حذفی می باشد.

۳-۶- افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال قبل عمدتا بابت افزایش مستحدثات استادیوم امام خمینی (ره) و مستحدثات زمین چمن شماره یک کارخانه می باشد.

۴-۶- هزینه فوق عمدتاً بابت هزینه‌های دادرسی پرداختی در وجه کمیته تعیین وضعیت فدراسیون فوتبال می‌باشد.

۵-۶- سایر هزینه‌ها عمدتاً بابت هزینه‌های ملزومات مصرفی ، هزینه های مسئولیت اجتماعی و ترجمه اسناد مرتبط با مدارک حرفه ای سازی و تعمیرات ساختمان‌های دفتر باشگاه و ... می‌باشد.

۷- سایر درآمدهای غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال مالی منتهی به ۱٤۰٤/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱٤۰۳/۰۳/۳۱
سود ناشی از برکناری دارایی ثابت	۰	۱۳۶

۸- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ابزار آلات	مستحدثات ورزشگاه امام خمینی(ره)	مستحدثات زمین چمن شماره ۱ کارخانه	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ۱٤۰۲/۰٤/۰۱	۲۴,۸۴۱	۱۰,۱۷۱	۰		۷۳,۲۳۰	۰	۱۰۸,۲۴۲
افزایش	۱۵,۷۱۱	۶,۴۶۷	۰		۴۴,۴۷۲	۶۹,۱۵۹	۱۳۵,۸۰۹
انتقال	(۴,۷۹۲)	۰	۴,۴۸۸	۳۰۴	۰	۰	۰
کاهش	(۱۸۵)	(۵,۱۰۰)			۰	۰	(۵,۲۸۵)
مانده در ۱٤۰۳/۰۳/۳۱	۳۵,۵۷۵	۱۱,۵۳۸	۴,۴۸۸	۳۰۴	۱۱۷,۷۰۲	۶۹,۱۵۹	۲۳۸,۷۶۶
افزایش	۲۷,۰۰۳	۷,۸۹۰	۷,۲۷۳		۲۴۸,۱۸۶	۱۵,۵۸۹	۳۰۵,۹۴۱
مانده در ۱٤۰٤/۰۳/۳۱	۶۲,۵۷۸	۱۹,۴۲۸	۱۱,۷۶۱	۳۰۴	۳۶۵,۸۸۸	۸۴,۷۴۸	۵۴۴,۷۰۷
استهلاک انباشته							
مانده در ۱٤۰۲/۰٤/۰۱	۳,۹۸۴	۲,۲۲۰	۰	۰	۴,۸۸۲	۰	۱۱,۰۸۶
استهلاک	۳,۵۴۵	۲,۱۲۳	۰	۰	۸,۰۵۹	۶,۹۱۶	۲۰,۶۴۳
انتقال استهلاک	(۷۲۴)	۰	۷۰۴	۲۰	۰	۰	۰
کاهش	(۲۱)	(۱,۱۳۳)			۰	۰	(۱,۱۵۴)
مانده در پایان دوره ۱٤۰۳/۰۳/۳۱	۶,۷۸۴	۳,۲۱۰	۷۰۴	۲۰	۱۲,۹۴۱	۶,۹۱۶	۳۰,۵۷۵
استهلاک	۵,۵۰۰	۳,۳۹۰	۷۵۳	۳۰	۲۶,۷۶۹	۸,۶۴۸	۴۵,۰۹۰
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱٤۰٤/۰۳/۳۱	۱۲,۲۸۴	۶,۶۰۰	۱,۴۵۷	۵۰	۳۹,۷۱۰	۱۵,۵۶۴	۷۵,۶۶۵
مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱٤۰٤/۰۳/۳۱	۵۰,۲۹۴	۱۲,۸۲۸	۱۰,۳۰۴	۲۵۴	۳۲۶,۱۷۸	۶۹,۱۸۴	۴۶۹,۰۴۲
مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱٤۰۳/۰۳/۳۱	۲۸,۷۹۱	۸,۳۲۸	۳,۷۸۴	۲۸۴	۱۰۴,۷۶۱	۶۲,۲۴۳	۲۰۸,۱۹۱

۸-۱- دارایی‌های ثابت مشهود به جز وسایل نقلیه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق،سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای تا سقف ۴۲۲ میلیارد ریال برخوردار می باشند.

۸-۲- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتا بابت خرید لوازم تجهیزات آشپزخانه ، لوازم خانگی ، تجهیزات رایانه ای و و تجهیز خوابگاه ها و .... می باشد.

۸-۳- افزایش وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه وانت مزدا تک کابین به مبلغ ۷،۱۵۰ میلیون ریال و یک دستگاه موتور سیکلت به مبلغ ۷۴۰ میلیون ریال می باشد.

۸-۴- افزایش ماشین آلات و تجهیزات بابت دریافت یک دستگاه ماشین حمل مصدوم از شرکت کاراماشین آرنا می باشد.

۸-۵- مخارج صورت پذیرفته در استادیوم امام خمینی (ره) با هماهنگی اداره کل ورزش و جوانان استان مرکزی می باشد که در نهایت با حضور این موسسه در فراخوان مشارکت و پیرو مصوبات کارگروه واگذاری استان در مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۳ مقرر گردید پروژه تعمیر ، تجهیز ، بازسازی و نگهداری استادیوم ۱۵۰۰۰ نفری امام خمینی (ره) در قالب قرارداد مشارکت به روش rot به مدت ۱۵ سال بر عهده این موسسه قرار گرفته و این موسسه مجاز به استفاده از استادیوم جهت تمرین و برگزاری مسابقات می باشد.

۸-۶- افزایش مستحدثات استادیوم عمدتاً بابت هزینه‌های مربوط به ساخت رختکن‌ها ، دیوارکشی دور ورزشگاه و روشنایی و تعمیرات اتاق یگان ویژه مستقر در استادیوم امام خمینی (ره) می‌باشد.

۸-۷- افزایش مستحدثات زمین چمن شماره ۱ عمدتاً بابت هزینه‌های مربوط به بازسازی چمن، ساخت رختکن‌ها و .... طی توافق با شرکت ایرالکو می‌باشد که طی ۱۰ سال مستهلک می‌گردد.

۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	امتیاز تلفن	امتیاز تیم دسته ۳	نرم افزار مالی	جمع
بهای تمام شده :				
مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰
افزایش طی دوره	**۸۲۲**	**۲۶,۵۵۰**	**۱,۶۵۸**	**۲۹,۰۳۰**
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	**۸۲۲**	**۲۶,۵۵۰**	**۱,۶۵۸**	**۲۹,۰۳۰**
استهلاک انباشته :				
مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱٤۰٤/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰
مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱٤۰٤/۰۳/۳۱	**۸۲۲**	**۲۶,۵۵۰**	**۱,۶۵۸**	**۲۹,۰۳۰**
مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱٤۰۳/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰

۹-۱- افزایش امتیاز تلفن بابت خرید خط تلفن ثابت سازمانی به همراه تعداد زیادی سرشماره می باشد.

۹-۲- حق امتیاز فوق بابت خرید امتیاز تیم لیگ دسته ۳ فوتبال رده بزرگسالان از باشگاه هرنگ جوان بستک می باشد.

۹-۳- مبلغ فوق بابت خرید نرم افزار جامع مالی سپیدار میباشد.

۱۰- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
باشگاه فرهنگی ورزشی تراکتورسازی تبریز	۱۰-۱	۱۲۰,۰۰۰	۰
گروه حقوقی نیک پرشین		۱,۸۵۰	۱,۵۰۰
سایر		۸,۱۴۱	۴۴,۱۹۴
		۱۲۹,۹۹۱	**۴۵,۶۹۴**
کسر می شود:			
اسناد پرداختنی تراکتور سازی تبریز		**(۱۲۰,۰۰۰)**	**۰**
		۹,۹۹۱	**۴۵,۶۹۴**

۱-۱۰- مبلغ فوق بابت پرداخت چک به باشگاه تراکتور سازی تبریز جهت اخذ رضایت نامه جهت آقای رحمان جعفری جهت فصل ۱۴۰۴-۱۴۰۵ می باشد.

۲-۱۰- مبلغ ۱,۲۰۰میلیون ریال از مانده پیش پرداختها تا تاریخ تائید صورت های مالی تسویه گردیده است.

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
اسناد دریافتنی تجاری					
میلاد شیخ فخرالدینی		-	-	-	۱۱,۰۰۰
جلال امیدیان		۵۰۰	-	۵۰۰	۱,۲۵۰
		۵۰۰	-	**۵۰۰**	**۱۲,۲۵۰**
حسابهای دریافتنی تجاری					
شرکت آلومینیوم سازی ایران (اشخاص وابسته)	۱۱-۱	۹۶۰,۸۸۲	-	۹۶۰,۸۸۲	۱۶۳,۳۰۷
باشگاه فرهنگی ورزشی پرسپولیس		۲۵۰,۰۴۰	-	۲۵۰,۰۴۰	-
شرکت کاراماشین آرنا		۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰	۲۷,۵۰۰
تولید تجهیزات سنگین هپکو		۲,۷۵۰	-	۲,۷۵۰	۲,۷۵۰
شرکت zest	۱۱-۲	۵۹,۴۰۰	-	۵۹,۴۰۰	۵۹,۴۰۰
زاپاتا	۱۱-۳	۲۹,۳۵۰	-	۲۹,۳۵۰	۲۹,۳۵۰
شرکت صنعت شیرآلات قهرمان		۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	-
سایر		۳,۰۵۳	(۵)	۳,۰۴۸	-
		۱,۳۱۵,۹۷۵	**(۵)**	**۱,۳۱۵,۹۷۰**	**۲۸۲,۳۰۷**
		۱,۳۱۶,۴۷۵	**(۵)**	**۱,۳۱۶,۴۷۰**	**۲۹۴,۵۵۷**
سایر دریافتنی ها				-	
				-	
مصطفی زارعی		-	-	-	۹۱۶
		-	-	-	۹۱۶
حسابهای دریافتنی					
ودایع مسکن	۱۱-۴	۱۸,۲۵۰	-	۱۸,۲۵۰	۱۵,۰۰۰
علیرضا دهشمند	۱۱-۵	۲,۸۹۲	-	۲,۸۹۲	۲,۸۹۱
سپرده ضمانتنامه بانکی	۱۱-۶	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۵,۵۰۰
علی الحساب حقوق		۲,۰۸۸	-	۲,۰۸۸	۱,۳۸۰
منابع بانکی مسدود شده		۶,۳۱۰	-	۶,۳۱۰	-
سایر		۵۱۱	-	۵۱۱	۳,۵۰۶
		۳۵,۰۵۱	-	**۳۵,۰۵۱**	**۲۸,۲۷۷**
		۳۵,۰۵۱	-	**۳۵,۰۵۱**	**۲۹,۱۹۳**
		۱,۳۵۱,۵۲۶	**(۵)**	**۱,۳۵۱,۵۲۱**	**۳۲۳,۷۵۰**

۱-۱۱- مبلغ طلب از شرکت ایرالکو بابت درآمد تبلیغات محیطی از این شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
مانده ابتدای سال	۱۶۳,۳۰۷	۴۰۳,۳۱۹
درآمد تبلیغات محیطی سال جاری	۳,۵۸۵,۲۳۳	۲,۲۳۰,۰۰۰
مالیات بر ارزش افزوده	۳۵۸,۵۲۳	۰
دریافتنی بابت افزایش سهم الشرکه	۵,۵۵۰	۰
وجه نقد دریافتی از محل قرارداد	(۳,۱۴۶,۷۱۵)	(۲,۴۷۱,۲۸۱)
پرداخت هزینه ها	(۵,۰۱۶)	۱,۲۶۹
مانده پایان سال	۹۶۰,۸۸۲	۱۶۳,۳۰۷

۲-۱۱- از مبلغ فوق حدود ۳۰ میلیارد ریال بصورت غیرنقدی (تشک) توسط شرکت zest به باشگاه تحویل شده است که بدلیل عدم ارائه فاکتور و صورت ریز تشک ها و مشخص نبودن تعداد و قیمت ، در حسابها منظور نگردیده است.

۳-۱۱- مبلغ طلب از زاپاتا بابت انتقال به باشگاه النصر کویت در فصل ۱۴۰۲-۱۴۰۳ می باشد که تاکنون به باشگاه پرداخت نگردیده است و این موضوع توسط باشگاه مورد شکایت واقع و در مرحله رسیدگی می باشد و از آنجاییکه وصول مبلغ محتمل می باشد از این بابت در حسابها ذخیره ای لحاظ نشده است.

۴-۱۱- ودایع مسکن در شهرستان اراک عمدتا برای استفاده املاک جهت برخی بازیکنان و عوامل تیم می‌باشد.

۵-۱۱- بدهی ایشان بابت مانده تنخواه جهت خرید البسه و ملزومات ورزشی و توافق با بازیکنان و تعمیر ویلاهای در اختیار باشگاه واقع در شهر صنعتی بوده است که به علت عدم تسویه حساب در دست پیگیری قضایی می‌باشد و تا تاریخ تائید صورت‌های مالی منتج به نتیجه قطعی نگردیده است.

۶-۱۱- سپرده مذکور بابت ۳ فقره سپرده حسن انجام تعهدات جهت تعمیرات و اجاره استادیوم امام خمینی (ره) در وجه اداره کل ورزش و جوانان می‌باشد.

۷-۱۱- تا تاریخ تائید صورت‌های مالی مبلغ ۷۶۴,۸۲۲میلیون ریال از حسابهای فوق وصول گردیده است.

۱۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یاداشت	۱٤۰٤/۰۳/۳۱	۱٤۰۳/۰۳/۳۱
موجودی نقد نزد بانکها- ریالی	۱۲-۱	۳۳۵	۱۱۹,۵۰۹
تنخواه گردان		۴,۹۱۳	۵,۲۷۳
موجودی صندوق- ریالی		۰	۳۵۵
		۵,۲۴۸	۱۲۵,۱۳۷

۱-۱۲- موجودی نقد نزد بانکها- ریالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱٤۰٤/۰۳/۳۱	۱٤۰۳/۰۳/۳۱
قرض الحسنه مهر ایران جاری ۷۰۳۳۱۱۱۴۹۳۲۹۰۶۱	۳۱۳	۴۸,۰۳۱
سپه جاری۰۸۸۰۸۰۰۳۶۳۲۰۴	۰	۶۷,۸۳۳
سپه جاری۲۰۰۳۷	۰	۳,۳۶۹
سپه سپرده ۳۱۳۰۰۱۹۱۶۱۸۵۰	۰	۱۴۸
سپرده سپه ۳۱۳۰۰۵۰۵۵۸۳۸۵	۰	۱۰۳
تجارت جاری۱۴۰۵۰۶۴۳۴۷	۹	۹
ملی شعبه شریعتی جاری ۵۷۰۵۰۰۰	۷	۸
رسالت شعبه ش بهشتی جاری۱۰۶۱۸۸۲۶۳.۲	۶	۶
سپرده ۹۷۰۷۰۱ طرح میثاق سپه	۰	۲
	۳۳۵	۱۱۹,۵۰۹

۱۳- سهم الشرکه

سهم الشرکه موسسه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مبلغ ۱۰۰ میلیاردریال تماماً پرداخت شده و عمدتاً متعلق به شرکت آلومینیوم ایران می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱٤۰٤			۱٤۰۳		
	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ
شرکت آلومینیوم ایران	۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۹,۴۴۴,۹۹۹	۱۰۰٪	۹۴,۴۵۰
مجید پورعطار	۱	-	۰	۱	-	۰
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۹,۴۴۵,۰۰۰	۱۰۰٪	۹۴,۴۵۰

۱-۱۳- موسسه فرهنگی ورزشی طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۶ و روزنامه رسمی شماره ۱۴۰۳۳۰۴۰۵۱۶۸۰۰۴۳۲۱ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۴ سرمایه را از مبلغ ۹۴،۴۵۰ میلیون ریال به ۱۰۰ میلیارد ریال افزایش داده است.

۱٤- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال مالی منتهی به ۱٤۰٤/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱٤۰۳/۰۳/۳۱
مانده در ابتدای سال	۱۱,۵۷۷	۶,۲۶۱
پرداخت شده طی سال	(۳۸۲)	(۲۰۰)
ذخیره تامین شده	۱۱,۰۱۶	۵,۵۱۶
مانده در پایان سال	۲۲,۲۱۱	۱۱,۵۷۷

۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱٤۰٤/۰۳/۳۱	۱٤۰۳/۰۳/۳۱
اسناد پرداختنی تجاری:			
باشگاه تراکتور سازی تبریز		۱۲۰,۰۰۰	۰
سیروسفر بیهقی		۱۹,۱۰۷	۰
مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر		۱۱,۵۰۰	۰
فدراسیون فوتبال ج.ا.ا		۱۰,۰۰۰	۰
بنیاد تعاون ناجا		۴,۵۴۵	۰
شرکت گستره فواد ابی		۱,۷۶۲	۰
احمد گوهری		۲۰,۴۴۳	۰
		۱۸۷,۳۵۷	۰
کسر می شود:			
پیش پرداخت تراکتور سازی تبریز	۱۰-۳	(۱۲۰,۰۰۰)	-
		٦۷,۳۵۷	**۰**
حسابهای پرداختنی تجاری			
بازیکنان و مربیان	۱۵-۱	۸۰۵,۰۰۹	۴۹۱,۸۵۰
تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۵-۲	۳۶۹,۰۵۶	۱۴۴,۳۶۱
		۱,۱۷٤,۰٦۵	**٦۳٦,۲۱۱**
		۱,۲٤۱,٤۲۲	**۱,۲٤۱,٤۲۲**
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی- سازمان امور مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده)	۱۵-۳	۱۰۵,۲۹۸	۶۰,۲۰۰
حساب های پرداختنی			
سازمان امور مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده)		۱۷۲,۴۷۱	۷۵,۰۵۹
حقوق پرداختنی		۱۳,۱۳۴	۱۵,۸۸۴
۵٪سپرده بیمه قراردادها		۴,۴۱۷	۳,۲۳۷
سازمان امور مالیاتی (مالیات حقوق)		۲,۸۹۰	۲,۷۲۳
حق بیمه های پرداختنی		۶,۰۱۵	۲,۲۲۲
۱۰٪سپرده حسن انجام کار قراردادها		۱,۵۰۵	۴۶۰
ذخیره مرخصی استفاده نشده پرسنل		۶,۹۰۴	۳,۶۰۳
سپرده دریافتنی شرکت در مناقصات		۱,۰۰۰	۰
سایر پرداختنی ها		۴۰۱	۰
		۳۱٤,۰۳۵	**۱٦۳,۳۸۸**
		۱,۵۵۵,٤۵۷	**۷۹۹,۵۹۹**

۱-۱۵- بازیکنان و مربیان

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱٤۰٤/۰۳/۳۱	۱٤۰۳/۰۳/۳۱
تیم بزرگسالان لیگ برتر	۱۵-۱-۲	۶۲۱,۵۸۴	۴۳۰,۳۲۴
تیم امید لیگ برتر		۹,۷۸۲	۴,۸۴۵
تیمهای پایه و جوانان		۲۷,۸۲۷	۹,۲۸۷
سایر(۱۶۵ قلم)		۱۴۵,۸۱۶	۴۷,۳۹۴
		۸۰۵,۰۰۹	**٤۹۱,۸۵۰**

۱-۱-۱۵- تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ۴۰۶,۹۴۷میلیون ریال از بدهی به بازیکنان و مربیان تسویه گردیده است.

۲-۱-۱۵- پرداختنی به تیم بزرگسالان شامل موارد ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱٤۰٤/۰۳/۳۱	۱٤۰۳/۰۳/۳۱
محمد خلیفه	۳۳,۹۷۵	۰
رحمان جعفری	۳۲,۶۸۷	۰
بهروز نوروزی فرد	۳۲,۴۵۰	۱۲,۵۰۰
سید مهران موسوی	۳۰,۹۵۰	۱۸,۹۰۰
امیر نوری	۲۹,۷۰۰	۲۰,۴۰۰
میلاد بدرقه	۲۹,۵۰۰	۱۷,۰۰۰
بهرام گودرزی	۲۹,۲۳۵	۰
امین جهان کهن	۲۶,۵۵۰	۱۳,۱۷۵
شروین بزرگ	۲۳,۶۰۰	۱,۹۳۰
احسان قهاری	۱۸,۱۷۵	۱۰,۸۸۰
محمدامین کاظمیان	۱۵,۰۰۰	۱,۵۰۰
احسان مرادیان	۱۲,۲۶۸	۰
میثم آقایی	۱۰,۳۲۵	۰
ابوالفضل سلیمانی	۱۰,۲۷۵	۴,۸۰۰
ابوالفضل قنبری	۹,۳۹۰	۰
سیدمجتبی حسینی	۷,۶۵۳	۱۱,۶۰۰
عارف حاجی عیدی	۷,۰۰۰	۱۴,۲۲۰
علی رضایی حسن آبادی	۶,۰۷۰	۰
سایر(۴۸ نفر)	۲۵۶,۷۸۱	۳۰۳,۴۱۹
	۶۲۱,۵۸۴	۴۳۰,۳۲۴

۱-۲-۱-۱۵- تا تاریخ تائید صورت های مالی کلیه بدهی های بازیکنان و مربیان به غیر از آقایان سیدمهران موسوی ، شروین بزرگ ، احسان قهاری و احسان مرادیان که دارای توافق نامه مالی با باشگاه می باشند تسویه و پرداخت گردیده است.

۲-۱۵- تامین کنندگان کالا و خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱٤۰٤/۰۳/۳۱	۱٤۰۳/۰۳/۳۱
فروشگاه ورزشی سینا اسپرت	۱۵-۲-۱	۶۲,۸۸۴	۱۹,۵۲۴
فدراسیون فوتبال ج.ا.ا	۱۵-۲-۲	۴۴,۱۴۰	۰
شرکت مدیریت توسعه هوشمند برهان مبین	۱۵-۲-۳	۳۹,۳۲۱	۱۹
محموعه ورزشی برق باختر		۱۳,۱۵۷	۵,۰۱۷
وزارت ورزش و جوانان استان مرکزی		۱۱,۲۰۰	۰
دفتر تبلیغات نگارستان پیک		۹,۷۴۵	۲,۵۸۵
محمد کنعانی		۷,۰۴۳	۱,۰۸۵
پوریا مشهدی		۶,۶۸۵	۱,۱۸۸
لوازم ورزشی رحمانی		۵,۹۴۰	۷۷
مصنوعات فلزی نجفی		۴,۹۷۲	۲۷۴
استخر امیرکبیر(نیما امینی فر)		۴,۹۰۱	۵۹۴
شرکت بیمه کوثر		۴,۸۷۲	۰
شرکت شایان برق		۴,۷۸۶	۰
فروشگاه هایپریاس		۴,۱۳۷	۱,۶۰۴
جواد پاکویی (مرکز تصویربرداری فارا فیلم)		۳,۹۹۷	۶۵۸
فروشگاه گوشت،مرغ،ماهی شهرمن(سعید باقری)		۳,۷۷۷	۱,۳۸۰
صنایع چوب احسان		۳,۷۶۸	۱,۶۱۸
آرین فارمد مکمل		۳,۷۰۸	۱,۹۹۳
هتل زاگرس		۳,۶۳۳	۲,۳۸۳
هتل پیام		۳,۲۲۸	۹۶
شرکت نیما الکترونیک آریا		۳,۲۲۸	۰
سایر(۱۴۴قلم)		۱۱۹,۹۳۴	۱۰۴,۲۶۶
		۳٦۹,۰٥٦	**۱٤٤,۳٦۱**

۱-۲-۱۵- مبلغ فوق بابت خرید البسه ورزشی بازیکنان در تمامی رده های سنی باشگاه می باشد.

۲-۲-۱۵- بدهی به فدراسیون فوتبال ج . ا .ا بابت اجاره دستگاه Var (وی ای آر) جهت برگزاری مسابقات داخل خانه می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۳-۲-۱۵- مبلغ فوق بابت ساخت و راه اندازی گیت های ورودی استادیوم امام خمینی(ره) توسط شرکت مدیریت توسعه هوشمند برهان مبین می باشد.

۴-۲-۱۵- تا تاریخ تائید صورت‌های مالی مبلغ۷۴,۸۵۰میلیون ریال از بدهی به تامین کنندگان کالا و خدمات باشگاه تسویه شده است.

۳-۱۵- مبلغ فوق بابت ۳ فقره چک پرداختی در وجه اداره دارایی بابت تقسیط ارزش افزوده دوره زمستان۱۴۰۳ به سررسیدهای ۱۴۰۴/۰۴/۲۵ ، ۱۴۰۴/۰۵/۲۵ و ۱۴۰۴/۰۶/۲۵ می‌باشد.

۱۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات						
			۱۴۰۴/۰۳/۳۱					۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	وضعیت
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	(۳۴,۸۸۲)	–	–	۲,۰۵۹	۲,۰۵۰	–	۲,۰۵۰	–	قطعی - پرداخت شده
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۴,۱۰۲	–	–	–	(۱۳۰)	–	–	–	قطعی شده
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	(۶۰,۸۷۰)	–	–	۲۱,۲۹۵	–	–	–	–	اعتراض - قرار رسیدگی
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۴۴,۱۹۲	–	–	۱۳,۸۳۴	–	–	–	–	اعتراض - قرار رسیدگی
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۳۷,۵۶۶	–	–	–	–	–	–	–	قطعی شده
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۰۵,۳۹۱	–	–	۲۸۷,۶۵۳			–	–	اعتراض - قرار رسیدگی
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳۰,۷۰۹	–	–				–	–	رسیدگی نشده
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۳۸۱,۲۵۵	–	–						رسیدگی نشده
							۲,۰۵۰	۰	

۱-۱۶- فعالیت موسسه به استناد ماده ۱۳۴ ق م م مشمول نرخ صفر می باشد.

۲-۱۶- مالیات سال های منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ طی برگ قطعی صادره درسال ۱۴۰۴ تسویه و پرداخت شده است.

۳-۱۶- جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ طی برگ قطعی صادره مبلغ ۱۳۰ میلیون ریال زیان تایید شده در نظر گرفته شده است.

۴-۱۶- در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ به دلیل تاخیر در دریافت تمدیدنامه پروانه باشگاه ، سازمان امور مالیاتی بدون در نظر گرفتن معافیت ماده ۱۳۴ ق.م.م اقدام به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۲۱.۲۹۵ میلیون ریال نموده که این موسسه نسبت به آن اعتراض و پرونده در هیات بدوی مطرح و تاکنون منتج به نتیجه نگردیده است.

۵-۱۶- در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰، سازمان امور مالیاتی اقدام به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۱۳،۸۳۴میلیون ریال نموده که این موسسه نسبت به ثبت اعتراض در هیات حل اختلاف بدوی اقدام نموده و و طی رای هیئت بدوی در این خصوص قرار رسیدگی مجدد صادر گردیده که تاکنون توسط مجری قرار جهت رسیدگی اقدامی صورت نپذیرفته است.

۶-۱۶- در خصوص مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ سازمان امور مالیاتی اقدام به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۶۴،۱۹۲ میلیون ریال زیان تایید شده نمود و این موسسه باتوجه به زیان ابرازی ۱۳۷،۵۶۶ میلیون ریالی در سال مالی مذکور اقدام به اعتراض نمود و در مرحله ماده ۲۳۸ طبق توافق مبلغ زیان تایید شده موسسه به مبلغ ۷۷،۵۱۱ میلیون ریال افزایش یافت. از آنجایی که فعالیت اصلی موسسه مشمول نرخ صفر ماده ۱۳۴ ق م م می باشد لذا شناسایی دارایی مالیات انتقالی به طرفیت درآمد مالیات انتقالی موضوعیت ندارد.

۷-۱۶- موسسه بابت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ مورد رسیدگی اداره دارایی قرار گرفته است و طی برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۸۷،۶۵۳ میلیون ریال بدهی مالیاتی در نظر گرفته شده است که مورد اعتراض موسسه قرار گرفته است که تاکنون منتج به نتیجه نگردیده است.

۸-۱۶- موسسه از بابت مالیات عملکرد منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ تاکنون توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۷-۱۶- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۳۲۲،۶۵۲ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آن‌ها در حساب‌ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۲,۰۵۰	۳۲۴,۷۰۲	۳۲۲,۶۵۲

۱۷- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال مالی منتهی به ۱٤۰٤/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱٤۰۳/۰۳/۳۱
پیش دریافت از استقلال خوزستان	۳,۵۰۰	۰
پیش دریافت درآمد آکادمی	۳,۲۱۳	۰
	۶,۷۱۳	۰

۱۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال مالی منتهی به ۱٤۰٤/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱٤۰۳/۰۳/۳۱
سود خالص	۳۸۱,۲۵۵	۳۰,۷۰۹
تعدیلات		
هزینه مالیات بردرآمد	۲,۰۵۰	۰
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰,۶۳۴	۵,۳۱۶
سود حاصل از فروش و برکناری دارایی های ثابت	۰	(۱۳۶)
استهلاک دارایی های غیرجاری	۴۵,۰۹۰	۲۰,۶۴۳
	۴۳۹,۰۲۹	۵۶,۵۳۲
پیش پرداخت های عملیاتی(افزایش)	۳۵,۷۰۳	(۴۱,۳۲۸)
کاهش دریافتنی های عملیاتی(افزایش)	(۱,۰۲۹,۴۹۴)	۱۴۴,۳۲۰
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۷۵۵,۸۵۸	۹۴,۵۲۰
افزایش(کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی	۶,۷۱۳	(۲,۱۰۸)
	(۲۳۱,۲۲۰)	۱۹۵,۴۰۴
نقد حاصل از عملیات	۲۰۷,۸۰۹	۲۵۱,۹۳۶

۱۹- معاملات غیرنقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال مالی منتهی به ۱٤۰٤/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱٤۰۳/۰۳/۳۱
تحصیل دارایی در ازای قرارداد اسپانسری	۷,۲۷۳	۰

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۰-۱- مدیریت سرمایه

موسسه 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 موسسه از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی موسسه طی سال‌های اخیر بدون تغییر باقی مانده است.

۲۰-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱٤۰٤/۰۳/۳۱	۱٤۰۳/۰۳/۳۱
جمع بدهی	۱,۵۸۶,۴۳۱	۸۱۱,۱۷۶
موجودی نقد	(۵,۲۴۸)	(۱۲۵,۱۳۷)
خالص بدهی	۱,۵۸۱,۱۸۳	۶۸۶,۰۳۹
حقوق مالکانه	۲۷۸,۴۰۱	(۱۰۸,۴۰۴)
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه	۶	۰

۲۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

موسسه ، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به منابع پایدار مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات موسسه از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه نمی نماید.

۲۰-۳- ریسک بازار

فعالیت های موسسه در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های قیمت ها قرار می گیرد . با توجه به اینکه کلیه خریدهای موسسه از بازار داخلی تامین میشود قطعا عوامل سیاسی و تحریم ها برروی عملکرد موسسه تاثیر بسزایی خواهد داشت. موسسه به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری، موارد زیر را بکار میگیرد :

برای کاهش ریسک بطور معمول بر مدیریت آسیب پذیری و بهره برداری منطقی و مناسب از امکانات اجرایی و فنی و همچنین برقراری کنترل های داخلی بازدارنده متمرکز شده است.

۲۰-٤- 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 تنها با طرفهای 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 شرکتهایی معامله میکند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری میکند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش مییابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیتهای طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید میشود، کنترل می‌شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسکهای اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمیکند. به غیر از شرکت آلومینیوم سازی ایران بزرگترین مشتری شرکت، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرفهای قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با شرکت آلومینیوم سازی ایران از۲۰ درصد ناخالص داراییهای پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمیکند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرفهای قرارداد از ۵ درصد ناخالص داراییهای پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند.

۲۰-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

موسسه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین نموده است. موسسه ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۱٤۰٤/۰۳/۳۱	کمتر از ۳ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۱,۲۴۱,۴۲۲	۰	۱,۲۴۱,۴۲۲
سایر پرداختنی ها	۳۱۴,۰۳۵	۰	۳۱۴,۰۳۵
جمع	۱,۵۵۵,۴۵۷	۰	۱,۵۵۵,۴۵۷

۲۱- تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۲۱- این موسسه در تاریخ تایید صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می‌باشد.

۲-۲۱- سازمان تامین اجتماعی از بابت قرارداد تبلیغات منعقده فی مابین شرکت ایرالکو طی برگ قطعی به شماره۴۶۰۶مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۷ مبلغ ۴۲۸،۸۴۷ میلیون ریال بدهی برای باشگاه در نظر گرفته است که باشگاه نسبت به اخذ دستور توقف اجرای رای طی دادنامه ۱۴۰۴۳۱۳۹۰۰۰۱۰۸۶۹۵۴ مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۷ اقدام نموده و اکنون در مرحله اعتراض در دیوان عدالت اداری می‌باشد.

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	درآمد تبلیغات محیطی
شرکتهای اصلی و نهایی	آلومینیوم ایران	سهامدار عمده	۳,۵۸۵,۲۳۳

(یادداشت ۱-۴)

۱-۱-۲۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۲۲-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری	مانده در ۱٤۰٤/۰۳/۳۱	مانده در ۱٤۰۳/۰۳/۳۱
شرکتهای اصلی و نهایی	آلومینیوم ایران	سهامدار عمده	۹۶۰,۸۸۲	۹۶۰,۸۸۲	۱۶۳,۳۰۷

(یادداشت ۱-۱۱)

۲۳- رویدادهای بعد ازتاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام در صورت های مالی نباشد، لکن افشای آن ضرورت داشته باشد، رخ نداده است.