

بیوسته فرهنگی ورزشی امید فولاد خوزستان  
کزارش بررسی احتمالی حسابرس مستقل  
به انضمام  
صورتیای مالی شرکت و بادداشتیای توضیحی  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

## مؤسسه فرهنگی ورزشی امید فولاد خوزستان

### فهرست

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مسئل	۱-۲
۲- صورت‌های دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ شرکت :	
الف - ترازنامه	۲
ب- صورت سود و زیان و صورت گردش سود ایاشت	۳
ج - صورت جریان وجود نقد	۴
د - بادداشت‌های توضیحی	۱۰-۵



«بسمه تعالیٰ»

### گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

#### به هیئت مدیره

#### موسسه فرهنگی ورزشی امید فولاد خوزستان

#### بند مقدمه:

۱) تراز نامه موسسه فرهنگی ورزشی امید فولاد خوزستان در تاریخ ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۴ و صورتیهای سود و زیان و جربان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مذکوره، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۱۲ بیوست مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتیهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتیهای مالی پاد شده، بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

#### بند دامنه بررسی اجمالی:

۲) بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استانداره "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی مبنی بر ای شامل برس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتیهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، لغتہار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

## گزارش ارزی اجمالی حسابرس منقل - ۱۴۰۰

مؤسسه فرهنگی ورزشی امید فولاد خوزستان

### بند نتیجه گیری:

۳) بر اساس بورسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردي که حاکی از عدم ارائه محلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### بند تأکید بر مطلب خاص:

۴) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱ صورتهای مالی، در تاریخ ۱۳۸۷/۹/۳۰ نسامی دارایها، بدھی ها و حق الاستیازهای موسسه به شرکت فرهنگی ورزشی آینده سازان فولاد خوزستان منتقل شده است و از تاریخ قوچ موسسه عملاً فاقد هرگونه فعالیتی بوده و تا تاریخ تهیه این گزارش برنامه مدون و مصوبی در خصوص نحوه فعالیت آنی آن تنظیم نگردیده است. از این رو اتخاذ تدابیر لازم در این خصوص توسط مجمع عمومی سهامیه های ضروری به نظر می رسد. اطهار نظر این موسسه بر اثر مفاد این بند مستوفی شده است.

۲۴ آبان ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی آروین ارقام پارس

(

)

حسابداران رسمی)

سید محطفی جان نثاری از اروین

حسابداران رسمی

(۱۴۰۰۱۹۵۷۷۰۰۴۳۷)



موسسه فرهنگی ورزشی امید فولاد خوزستان  
صورتهای مالی  
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورتهای مالی موسسه فرهنگی ورزشی امید فولاد خوزستان برای دوره مالی  
منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار  
زیر است :

شماره صفحه

۲

۱- ترازنامه

۳

۲- صورت سود و زیان

۴

۳- صورت جریان وجوده نقد

۵

۴- یادداشت‌های توضیحی :

۶

الف - تاریخچه فعالیت مؤسسه

۷

ب- مبنای تهیه صورتهای مالی

۸

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۱۰ صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۶/۸/۲۰ به تأیید

هیأت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضاي هيست مدیره

رئيس هیئت مدیره

محمد صیاد نژاد

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

مسعود رضائیان

عضو هیئت مدیره

محمد علی حاج خضر

عضو هیئت مدیره

حبیب الله رضائی

نایب رئيس هیئت مدیره

سیف الله دهکردی

خوزستان فولاد امید ورشی فرهنگی کوشکویی

نیاز نامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

ارین ارکام پارس  
گزارش

بیانات پهلوی نویسنده جزو لایحه محدود تطبیق ملک است.

مؤسسه فرهنگی ورزشی امید فولاد خوزستان  
 صورت مازاد درآمد بر هزینه  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادهاشت
ریال	ریال	ریال	
-	-	-	درآمد های ورزشی
-	-	-	کسر مستوده زینه های ورزشی
-	-	-	سود (زیان) ناویزه
-	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	کسر مستوده زینه های عمومی اداری تشكیلاتی
-	-	-	حالمی سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
-	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	مازاد درآمد بر هزینه (هزینه بر درآمد)
-	-	-	هزینه های مالی
-	-	-	حالمی سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
-	-	-	مالبات بر درآمد
-	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	مازاد درآمد بر هزینه (هزینه بر درآمد)
گردش حساب سود ابانته			
-	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	مازاد درآمد بر هزینه (هزینه بر درآمد) سال اخیره جاری
۷,۲۲۸,۹۲۵,۲۲۶	۷,۲۲۸,۹۲۵,۲۲۶	۷,۲۱۸,۹۲۵,۲۲۶	مازاد درآمد بر (هزینه) ابانته اول سال نجوده
-	-	-	کسر می شود : تعدیلات سنتوی
۷,۲۲۸,۹۲۵,۲۲۶	۷,۲۲۸,۹۲۵,۲۲۶	۷,۲۱۸,۹۲۵,۲۲۶	مازاد درآمد بر (هزینه) ابانته ابتدای سال ا دوره اصلاح شده
۷,۲۲۸,۹۲۵,۲۲۶	۷,۲۱۸,۹۲۵,۲۲۶	۷,۲۰۸,۹۲۵,۲۲۶	مازاد درآمد بر (هزینه) ابانته بابان سال ا دوره

نظر به اینکه الام تشكیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به صورت سود و زیان دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

بادهاشت های توضیحی همراه جزء لاینک صورت های مالی است

آرین ارقام پارس  
کنوارش

مؤسسه فرهنگی ورزشی امید فولاد خوزستان

صورت جریان و جوہ نقد

دوره عالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

فعالیت‌های عملیاتی

جزیره خالص پرورد (مروج) و مکانیزاسیون از فعالیت‌های عملیاتی  
پارچه سبز مایه گذار و سودجویانه دارد.

سود حاصل از سرمهه گذاری، همچنان مدت

حریان خالص ورود وجه نقد تاثیی از بازده سرمایه

سیویں سال

سیاست پردازی

سازمان اسناد و کتابخانه ملی

وَجْهَهُ بِرَدَاحَتِ حَيَّاتِهِ وَلَا إِنْسَانٍ تَابَتْ

### وجوه دریافتی ناشی از فروش سایر داراییها

وجوده دریافتی ناشی از فروش داراییهای تابع

خالص جریان خروج وجهه نمایند فعالیتهای سرمایه گذاری

حریمان خالص اخروج کوچه نقد فل از قعالتهای تأمین مالی

فناوری تامین مالی

## خلاص افزایش (کاهش) در وجه نقد

وچوہ بند در اعاز سال ادوار

سازمانهای اقتصادی و مالیاتی

بادداشت‌های نویسندگان همراه جزو لاینک صورتیای مال است

آردو میں ارتقائیں

کنارش

## مؤسسه فرهنگی ورزشی امید فولاد خوزستان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره عالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

### (۱) مقدمه

#### تاریخچه فعالیت مؤسسه

#### ۱-۱ گلایات

مؤسسه فرهنگی ورزشی امید فولاد خوزستان در تاریخ ۲۶ / ۱۰ / ۱۳۸۰ تحت شماره ۲۲۰ در اداره ثبت شرکتها در اهواز به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت اصلی مؤسسه طبق ماده ۲ اساسنامه شناسائی و تربیت تیروهای مستعد در رشته ورزشی فوتبال و آموزش رشته مذکور در رده‌های سنی مختلف - برگزاری و شرکت در مسابقات داخلی و خارجی در رده‌های سنی مختلف - برگزاری و تدارک اردوهای آمادگی در داخل و خارج از کشور - اداره و بهره برداری از ورزشگاهها و باشگاههای ورزشی و خدمات دهنده به علاقمندان ورزشی در توسعه و تکمیل تأسیسات مورد نیاز باشگاه ، ایجاد و احداث ورزشگاه و دستجات ورزشی و تجهیز و تأمین امکانات و تأسیسات و اماکن ورزشی در حوزه فعالیت باشگاه استفاده از مریان ورزشی داخلی و خارجی تشکیل و تأسیس شرکت تجاری جهت تأمین در آمد از هر نوع فعالیت تجاری و انجام امور تجاری درآمدها در زمینه ارائه خدمات ورزشی ، فرهنگی ، تبلیغاتی و خرید و فروش بازیکن می باشد.

در تاریخ ۱۳۸۷/۹/۳۰ نامی دارایها ، بدهی های و حق الامتیازهای مؤسسه به شرکت فرهنگی ورزشی آینده سازان فولاد خوزستان منتقل گردیده و مؤسسه از تاریخ مذکور هیچگونه فعالیت عملیاتی نداشته است.

آدرس محل مؤسسه اهواز، کیلومتر ۱۰ جاده اهواز- بندر امام خمینی می باشد.

مؤسسه فرهنگی ورزشی امید فولاد خوزستان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره عالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

#### ۱-۲- فعالیت اصلی مؤسسه

به موجب پروانه باشگاه ورزشی شماره ۴۰/۳/۷۸۶۵ مورخ ۱۳۷۳/۴/۲۹ صادره از سازمان تربیت بدنی استان خوزستان فعالیت اصلی مؤسسه در رشته های فوتبال ، والیبال ، بسکتبال ، تنیس ، تنیس روی میز ، شنا ، کشتی ، تکواندو ، زیمناستیک ، دو و میدانی ، هندبال ، شطرنج ، ورزنه برداری ، بدنهاینستون و کاراته می باشد. فعالیت اصلی مؤسسه اداره تیم فوتبال فولاد خوزستان بوده که در سال ۱۳۸۷ همراه با عجموونه داراییها و بدھیهای مؤسسه به شرکت فرهنگی ورزشی آینده سازان فولاد خوزستان منتقل گردیده است.

#### ۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری استفاده می‌شود.

#### ۳- خلاصه اهم رویده های حسابداری

##### ۳-۱- داراییهای ثابت

داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود . تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید بالقوی مانده داراییهای مربوط مستهلك می‌شود.

آرین ارقام پارس  
گزارش

مؤسسه فرهنگی ورزشی امید فولاد خوزستان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- سایر حسابها و اسناد دریافتمنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شرکت اینده سازان فولاد خوزستان
ریال	ریال	
۱۲۰,۳۴,۹۲۵,۲۳۶	۱۲۰,۱۴,۹۲۵,۲۲۶	
۱۲۰,۳۴,۹۲۵,۲۳۶	۱۲۰,۱۴,۹۲۵,۲۲۶	

۵- مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال افزایش حسابهای برداختنی ناشی از تامین هزینه حسابرسی دوره مالی منتهی به ۳۱ می باشد.

۶- ذخیره مالیات

نحوه شخص	مانده ذخیره ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده ذخیره ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مالیات				خرآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی منتهی به
			نادیده شدده	قطعی	نتیجه	ابزاری			
رسیدگی به دفاتر	۴,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	+	۴,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۲,۹۳۶,۴۳۵,۴۰۳	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
	۴,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰							

۷- سرمایه

سرمایه موسسه برابر با مبلغ یک میلیون ریال است که تماماً توسط مؤسسه برداخت شده و طبق تبصره ماده ۲۴ اساساًه تمام‌آمده است. شرکت فولاد خوزستان صلح غیر معوض گردیده است.

آرین ارقام پارس  
مکارش

مؤسسه فرهنگی ورزشی امید فولاد خوزستان

بادداشت‌های توافقی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دوره مالی شش  
ماهه منتهی به  
۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سال مالی  
منتهی به  
۱۳۹۳/۱۲/۲۹

دوره مالی شش  
ماهه منتهی به  
۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۸ - هزینه‌های عمومی اداری و تشکیلاتی

ریال	ریال	ریال	
-	-	-	حقوق و مزايا
-	-	-	تعمررات ساختمان
-	-	-	آگهی و تبلیغات
-	-	-	ایاب و ذهاب
-	-	-	آب و برق و تلفن
-	-	-	استبدال
-	-	-	ملزومات اداری
-	-	-	تعمررات وسائط نقلیه
-	-	-	هزینه‌های آپارتمان و بدیرانی و مراسم و جشنها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		حسابرسی
-	-	-	هزینه هتل
-	-	-	هزینه ملزومات کامپیوتر
-	-	-	هزینه بلیط هوایی / اتوبوس و قطار
-	-	-	عبدی و پاداش
-	-	-	هزینه اجراء
-	-	-	هزینه هدایا
-	-	-	هزینه خرید خدمات شرکت یاوران فولاد جنوب
-	-	-	سایر هزینه‌ها
			جمع
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		

آرین ارقام پارس  
کزارش

## مؤسسه فرهنگی ورزشی آهید فولاد خوزستان

بادداشت‌های توقیحی صور تهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

### ۹- صورت تطبیق سود عملیاتی :

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به تصریح زیر است:

دوره مالی نشش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی نشش عاده منتهی به	دوره مالی نشش عاده منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ربال	ربال	ربال	
-	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	مازاد درآمد بر هزینه (هزینه بر درآمد) عملیات
-	-	-	هزینه استهلاک داراییهای ثابت
-	-	-	هزینه استهلاک سایر داراییها
-	-	-	ذخیره سنتوای خدمت
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی عملیاتی
-	-	-	کاهش (افزایش) در پیش پرداخت ها
-	-	-	کاهش (افزایش) در موجودیها
-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختی سایر درآمدها
-	-	-	
-	-	-	جمع

آرایین ارقام پارس  
گزارش

مؤسسه فرهنگی ورزشی امید فولاد خوزستان  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش عاوه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- تعهدات، داراییها و بدهیهای احتمالی

۱۰-۱- مؤسسه قابل تعهد موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۱۰-۲- مؤسسه در تاریخ ترازنامه قابل تعهدات سرمایه‌ای و داراییها و بدهی‌های احتمالی می باشد.

۱۱- معاملات با اشخاص وابسته

طی سال مالی مورد گزارش مؤسسه قابل معاملات با اشخاص وابسته و اشخاص مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

۱۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ انتشار صورت‌های مالی رویدادی که افشاء آن در صورت‌های مالی ضرورت داشته باشد به وقوع نیپوسته است.

آراین ارقام پارس  
گزارش