

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی



ufi
member

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با سلام و احترام
به پیوست صورت‌های مالی شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی جمهوری اسلامی ایران مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود .
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریانهای نقدی
۷-۳۹	یادداشت های توضیحی
۴۰	تطبیق عملکرد با بودجه مصوب

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۶ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	۱- حسن زمانی
	عضو موظف هیأت مدیره	۲- جهانگیر حبیبی
	عضو موظف هیأت مدیره	۳- مهدی دبانی
	عضو موظف هیأت مدیره	۴- نلسون حضرتی
	عضو غیر موظف هیأت مدیره	۵- حسین پیر مؤذن



نامه های صادره بدون مهر برجسته اتوماسیون اداری فاقد اعتبار می باشد.

نشانی: تهران، بزرگراه شهید چمران، صندوق پستی: ۱۴۹۱-۱۹۳۹۵ تلفن: ۲۱۹۱۹ فاکس: ۲۲۶۶۲۶۷۲-۳ کد پستی: ۱۹۹۹۶۱۳۹۵۴

office@iranfair.com

www.iranfair.com

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج ۱۰ ایران

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۴۷,۹۷۹	۳۷۷,۴۷۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶۲۷,۲۰۵)	(۳۲۶,۶۸۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۲۰,۷۷۴	۵۰,۷۹۲		سود ناخالص
(۳۲۹,۷۱۰)	(۲۸۹,۳۹۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶۴,۰۲۲	۶۸,۵۶۵	۸	سایر درآمدها
(۴۵۲,۴۸۷)	(۵۳۸,۸۶۰)	۹	سایر هزینه ها
۲۰۲,۵۹۹	(۷۰۸,۸۹۳)		سود عملیاتی
(۱۳,۵۹۸)	-	۱۰	هزینه های مالی
۴۴۰	۲,۵۵۰	۱۱	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱۸۹,۴۴۱	(۷۰۶,۳۴۳)		سود (زیان) قبل از مالیات
(۴۷,۳۶۰)	-	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴۲,۰۸۰	(۷۰۶,۳۴۳)		سود (زیان) خالص

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج ۱۰. ایران
صورت سود و زیان جامع
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	سود (زیان) خالص
میلیون ریال	میلیون ریال		سایر اقلام سود و زیان جامع
۱۴۲۰۸۰	(۷۰۶,۳۴۳)		تفاوت تسعیر ارز
۳۳۳,۵۵۶	۵۴۷,۷۶۲	۲۳	سود جامع سال
۴۷۵,۶۳۶	(۱۵۸,۵۸۱)		

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
۷۷۷,۳۲۴	۲,۰۴۳,۴۸۱	دارائیهای غیر جاری
۳۵,۲۸۹	۳۴,۹۹۷	دارایی های ثابت مشهود
۸,۷۷۴	۱۸,۷۷۴	دارایی های نامشهود
۷۰,۶۸۲	۵۱,۹۳۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۶۰	۲۶۰	دریافتنی های بلند مدت
		سایر دارایی ها
۸۹۲,۳۲۹	۲,۱۴۹,۴۳۹	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱,۱۱۰,۴۱۳	۴۹۴,۳۹۲	پیش پرداخت ها
۷,۴۰۰	۱۰,۲۹۵	موجودی مواد و کالا
۱۷۵,۲۳۵	۳۶۹,۱۶۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۰۱۶,۷۱۰	۱,۵۳۱,۳۲۶	موجودی نقد
۳,۳۰۹,۷۵۸	۲,۴۰۵,۰۷۴	جمع دارایی های جاری
۳,۲۰۲,۰۸۷	۴,۵۵۴,۵۱۳	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲۷۶,۴۸۶	۱,۵۶۰,۳۷۱	سرمایه
۱۷۹,۴۳۰	۱۷۹,۴۳۰	اندوخته قانونی
۷۴۱,۷۸۰	۷۴۱,۷۸۰	اندوخته سرمایه ای
۷۰۸,۸۰۰	۱,۲۵۶,۵۶۲	اندوخته تسعیر دارائی ها و بدهی های ارزی
۶۰۰,۴۳۷	(۱۰۵,۹۰۶)	سود (زیان) انباشته
۲,۵۰۶,۹۳۳	۳,۶۳۲,۲۳۷	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
۱۵۶,۲۸۶	۱۷۲,۳۸۹	بدهی های غیر جاری
۱۵۶,۲۸۶	۱۷۲,۳۸۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		جمع بدهی های غیر جاری
۵۱۱,۰۹۰	۷۱۱,۴۰۱	بدهی های جاری
.	.	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	مالیات پرداختنی
.	.	سود سهام پرداختنی
۲۲,۴۴۰	۲۲,۴۴۰	تعهدات اجاره سرمایه ای
۵,۳۳۸	۱۶,۰۴۶	پیش دریافت ها
۵۳۸,۸۶۸	۷۴۹,۸۸۷	جمع بدهی های جاری
۶۹۵,۱۵۴	۹۲۲,۲۷۶	جمع بدهی ها
۳,۲۰۲,۰۸۷	۴,۵۵۴,۵۱۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	بدهی های ارزی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۶,۴۸۶	۱۶۵,۲۲۲	۷۰۸,۶۲۸	۳۷۵,۲۴۴	۶۰۰,۴۳۷	۲,۱۲۶,۰۱۷
-	-	-	-	۱۴۲,۰۸۰	۱۴۲,۰۸۰
-	-	-	۴۱,۷۳۸	-	۴۱,۷۳۸
-	-	-	۴۱,۷۳۸	۱۴۲,۰۸۰	۱۸۳,۸۱۸
-	-	-	-	(۹۴,۷۲۰)	(۹۴,۷۲۰)
-	۱۴,۲۰۸	-	-	(۱۴,۲۰۸)	-
-	-	۳۳,۱۵۲	-	(۳۳,۱۵۲)	-
۲۷۶,۴۸۶	۱۷۹,۴۳۰	۷۴۱,۷۸۰	۴۱۶,۹۸۲	۶۰۰,۴۳۷	۲,۲۱۵,۱۱۵
-	-	-	۲۹۱,۸۱۸	-	۲۹۱,۸۱۸
۲۷۶,۴۸۶	۱۷۹,۴۳۰	۷۴۱,۷۸۰	۷۰۸,۸۰۰	۶۰۰,۴۳۷	۲,۵۰۶,۹۱۳
-	-	-	-	(۷۰۶,۳۴۳)	(۷۰۶,۳۴۳)
-	-	-	۵۴۷,۷۶۲	-	۵۴۷,۷۶۲
-	-	-	۵۴۷,۷۶۲	(۷۰۶,۳۴۳)	(۱۵۸,۵۸۱)
۱,۲۸۲,۸۸۵	-	-	-	-	۱,۲۸۲,۸۸۵
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۱,۵۶۰,۳۷۱	۱۷۹,۴۳۰	۷۴۱,۷۸۰	۱,۲۵۶,۵۶۲	(۱۰۵,۹۰۶)	۳,۶۳۲,۳۳۷

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

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود جامع سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱-۳۰)

مانده تجدید آرائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

زیان خالص سال ۱۳۹۹

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود جامع سال ۱۳۹۹

افزایش سرمایه

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۱.۷۷۸	۵۹.۵۵۷	۳۱
(۲۰۹.۷۳۵)	(۲۰.۶۱)	
۳۵۲.۰۴۳	۵۷.۴۹۶	
(۶۴.۳۶۸)	(۵۰.۴۲۹)	
-	(۱۰.۰۰۰)	
۹۶۹	-	
(۶۳.۳۹۹)	(۶۰.۴۲۹)	
۲۸۸.۶۴۴	(۲.۹۳۳)	
(۵۳.۱۰۳)	-	
(۱۳.۵۹۸)	-	
(۲۷۹.۶۴۷)	(۲۳.۷۲۳)	
(۳۴۶.۳۴۸)	(۲۳.۷۲۳)	
(۵۷.۷۰۴)	(۲۶.۶۵۶)	
۷۷۹.۹۲۳	۱۰۱۶.۷۱۰	
۲۹۴.۴۹۱	۵۴۱.۲۷۲	
۱۰۱۶.۷۱۰	۱.۵۳۱.۳۲۶	
۰	۱.۲۸۳.۸۸۵	۳۲

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداختهای نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه ای

پرداختهای نقدی بابت سود اجاره سرمایه ای

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی سابق در سال ۱۳۵۸ در مرکز توسعه صادرات ایران ادغام گردیده و مجدداً به موجب قانون انتزاع امور نمایشگاهها از مرکز توسعه صادرات ایران مصوب ۱۳۶۵/۰۴/۲۶ مجلس شورای اسلامی، امور مربوط به نمایشگاهها از مرکز مذکور منتزع و به صورت شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ایران به شناسه ملی ۱۴۰۰۲۹۱۸۴۷۴ وابسته به وزارت صنعت، معدن و تجارت اداره می گردد. در این راستا اساسنامه شرکت پس از تصویب هیئت وزیران در سال ۱۳۶۷ در تاریخ ۱۳۷۸/۰۱/۲۹ با انجام اصلاحاتی مورد تصویب مجلس شورای اسلامی قرار گرفته و شرکت از تاریخ ۱۳۷۸/۰۹/۰۱ فعالیت خود را با استفاده از امکانات و تاسیسات موجود مربوط به شرکت نمایشگاههای بین المللی سابق و مرکز توسعه صادرات ایران آغاز نموده است. به موجب قانون انتزاع فوق کلیه دارائیه، مطالبات و تعهدات شرکت نمایشگاههای بین المللی سابق که در سال ۱۳۵۸ به مرکز توسعه صادرات منتقل گردیده، میبایست از مرکز مزبور منتزع و به عنوان سرمایه شرکت اختصاص یابد. مرکز شرکت واقع در بزرگراه شهید چمران - خیابان سنول بوده و فاقد هرگونه نمایندگی یا شعبه است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۴ اساسنامه عبارت است از:

- الف - برگزاری نمایشگاههای تخصصی و بین المللی بازرگانی در داخل و خارج از کشور به منظور توسعه صادرات.
- ب - همکاری با اتحادیه های نمایشگاهی جهانی و قبول عضویت آنها و شرکت در سمینارها و کنفرانس های مربوط و اقدام به تشکیل اینگونه مجامع در ایران با رعایت قوانین و مقررات مربوط.
- ج- نمایش و معرفی دستاوردها و تولیدات صنعتی، معدنی، کشاورزی و خدمات فنی و مهندسی کشور از طریق برپایی و اداره مراکز و غرفه های نمایشگاهی در داخل و خارج از کشور.
- د- مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی در امور مربوط به وظایف شرکت اعم از وظایف جاری و یا تاسیس و یا مشارکت در تاسیس نمایشگاههای دائمی و موقت داخلی و خارجی از طریق سرمایه گذاری اعم از منقول و غیرمنقول و یا اجاره اموال غیر منقول با رعایت مقررات مربوط.

توضیح: با عنایت به بند الف موضوع فعالیت اصلی شرکت، لزوماً این شرکت بعنوان مجری برگزاری نمایشگاهها شناخته شده و موضوع نظارت بر عملکرد نمایشگاهها نیز از این شرکت انتظار می رود. این در حالی است که صدور مجوز برگزاری نمایشگاهها در حیطه اختیارات سازمان توسعه تجارت ایران قرار گرفته و این شرکت را در پاسخگویی به انتظارات و اهداف تعریف شده برای آن دچار مشکل نموده است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً برگزاری نمایشگاه های بین المللی در داخل و اجاره سالن های همایش بوده است.

۱-۳- وضعیت فعلی شرکت:

به موجب مصوبه شماره ۱۹۶۹۴۶/ت/۳۹۱۹۲ هـ مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۰۴ هیات محترم وزیران، شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی جمهوری اسلامی ایران در فهرست شرکتهای قابل واگذاری قرار گرفته است. همچنین بر اساس مصوبه شماره ۹۸۴۵۷/ت/۴۶۴۱ هـ مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۱۲ هیات وزیران نام شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی جمهوری اسلامی ایران از گروه یک (قابل واگذاری به طور کامل) به گروه دو واگذاری (تکلیف دولت به واگذاری حداقل ۸۰٪ از ارزش مجموع سهام بنگاه های دولتی در هر فعالیت مشمول گروه ۲ به بخش خصوصی، تعاونی و عمومی غیر دولتی) منتقل شده است. همچنین به استناد مصوبه شماره ۳۶۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ هیات واگذاری صد در صد سهام شرکت در فهرست واگذاری در سال ۱۳۹۹ قرار گرفته است.

۱-۴- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۶۳	۶۰	کارکنان رسمی
۶۶	۶۷	کارکنان پیمانی
۱۵	۵	کارکنان مامور
۱۰۰	۹۱	کارکنان قراردادی
۲۴۴	۲۲۳	

۱-۴-۱- به استناد رای دادنامه شماره ۵۵۵ هیات عمومی دیوان عدالت اداری مبنی بر تبدیل وضعیت استخدامی مستخدمان خرید خدمت به وضعیت پیمانی مصوب هیات وزیران در سال ۱۳۷۸، تعداد ۲ نفر از کارکنان شرکت از وضعیت قرارداد معین به وضعیت پیمانی، تعداد ۴ نفر از کارکنان پیمانی به رسمی، تعداد ۵ نفر از کارکنان قراردادی به رسمی و تعداد ۳ نفر از کارکنان شرکت های خدماتی و تعاونی نمایشگاه به قراردادی تبدیل وضعیت گردیدند. همچنین در طی سال ۱۳۹۹ تعداد ۱۰ نفر بازنشسته و تعداد ۱۳ نفر مأموریت آنها خاتمه یافته و تعداد ۵ نفر به کارکنان شرکت اضافه شده است.

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در سال مالی جاری لازم الاجرا هستند.

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

استاندارد حسابداری ۳۵ "مالیات بر درآمد" که الزامات آن از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است به نحوه حسابداری مالیات بر درآمد اختصاص دارد، موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر است:

الف- باز یافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری داریی های / بدهی هایی که در صورت وضعیت مالی واحد تجاری شناسائی می شوند.

ب- معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت های مالی واحد تجاری شناسائی می شوند.

اگر این احتمال وجود داشته باشد که باز یافت مبلغ دفتری داریی ها یا تسویه مبلغ دفتری بدهی های مزبور، موجب شود پرداخت های آتی مالیات، بیشتر (کمتر) از زمانی باشد که باز یافت یا تسویه، آثار مالیاتی به همراه ندارد، این استاندارد واحد تجاری را ملزم به شناسائی بدهی مالیات انتقالی (داریی مالیات انتقالی) می کند.

بدهی های مالیات انتقالی مبالغ مالیات بر درآمد قابل پرداخت در دوره های آتی است که از تفاوت های موقتی مشمول مالیات ناشی می شود، تفاوت های موقتی مشمول مالیات تفاوت های موقتی است که هنگام باز یافت مبلغ دفتری یک داریی یا تسویه مبلغ دفتری یک بدهی، در تعیین سود مشمول مالیات (زیان مالیاتی) دوره های آتی، منجر به ایجاد مبالغ مشمول مالیات خواهند شد.

داریی های مالیات انتقالی مبالغ مالیات بر درآمد قابل باز یافت در دوره های آتی در ارتباط با: (الف) تفاوت های موقتی کاهنده مالیات (ب) انتقال زیان های مالیاتی استفاده نشده به دوره های آتی. (ب) انتقال اعتبارهای مالیاتی استفاده نشده به دوره های آتی است. تفاوت های موقتی کاهنده مالیات تفاوت های موقتی هستند که هنگام باز یافت مبلغ دفتری یک داریی یا تسویه مبلغ دفتری یک بدهی، در تعیین سود مشمول مالیات (زیان مالیاتی) دوره های آتی، منجر به ایجاد مبالغ کاهنده مالیات خواهند شد.

بر اساس قضاوت مدیریت شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران، بدلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت، در سال مالی جاری داریی، بدهی، درآمد و هزینه مالیات انتقالی شناسایی نشده است.

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

۲-۲-۱- استانداردهای مصوب شماره ۴۲، ۴۱، ۴۰، ۳۹، ۳۸، ۲۰، ۱۸ از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا هستند. با توجه به عملیات فعلی در شرکت موضوعیت نداشته و وضعیت مالی از این بابت متاثر نخواهد بود.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد حاصل از ارائه خدمات برای نمایشگاههای برگزار شده بر اساس تعرفه های پیشنهادی هیئت مدیره شرکت (طبق گزینش سالان ها) و تصویب رئیس مجمع شناسائی و اعمال حساب می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. بابت تفاوت های ایجاد شده ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی طبق مفاد ماده ۱۳۶ قانون محاسبات عمومی کشور عمل می گردد.

ماده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	۲۸۱،۹۸۲	بانک مرکزی - نرخ سنا
دریافتنی های ارزی	یورو	۲۸۱،۹۸۲	بانک مرکزی - نرخ سنا
پرداختنی های ارزی	دلار	۲۳۷،۸۴۵	بانک مرکزی - نرخ سنا
پرداختنی های ارزی	یورو	۲۸۱،۹۸۲	بانک مرکزی - نرخ سنا

۳-۴- بهای تمام شده خدمات و مبنای تسهیم آن

سیستم هزینه یابی شرکت واقعی بوده و براساس ظرفیت عملی در دسترس بر مبنای روزهایی از سال که امکان برگزاری نمایشگاه وجود دارد و متراژ مصوب قابل بهره برداری هر سالن نمایشگاهی تعریف می شود. تسهیم هزینه های مراکز پشتیبانی به روش دو طرفه و براساس مبنای تعریف شده از سوی معاونت های شرکت انجام می پذیرد. بهای تمام شده خدمات هر نمایشگاه براساس متراژ مفید بهره برداری شده طبق صورتجلسه با مجری ضربدر بهای هر متر مربع سالنهای در اختیار آن نمایشگاه محاسبه می شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- داریی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- داریی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داریی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت داریی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از داریی شود، به مبلغ دفتری داریی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داریی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داریی ها که به منظور حفظ وضعیت داریی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه داریی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶-۲- قرارداد ساخت، بهره‌برداری و انتقال (B.O.T) معادل ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره طبق قرارداد فی مابین به طرفیت دارایی ثابت ثبت شده است. هزینه تامین مالی با نرخ ۱۸ درصد بر مبنای مانده مستهلک نشده اصل تعهدات محاسبه و هر ساله در حسابها ثبت می‌گردد.

۳-۶-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
محوطه سازی	۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۴- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) 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 بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانیکه دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین مستهلک نمی‌شود.

۳-۸- سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۸-۱- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها، ارزشیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها پس از تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر تا تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی می‌گردد.

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج ۱۰ ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های 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 ها با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می گردد.

۳-۱۰- ذخایر

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

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۰-۲- ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان

مطابق قانون جهت کارکنان مشمول قانون مدیریت خدمات کشوری (رسمی و پیمانی و قراردادی) سالانه حداکثر ۱۵ روز از مجموع مرخصی های استفاده نشده ذخیره محاسبه و در حساب ها منظور می گردد.

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

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

در تهیه صورت های مالی، مدیریت شرکت قضاوت خاصی در مورد بکارگیری رویه های حسابداری نداشته است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

تعیین درصد تکمیل پروژه های در جریان تکمیل بر اساس نسبت مخارج انجام شده به کل مخارج پروژه

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج. ا. ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
مبلغ	مساحت	مبلغ	مساحت	
میلیون ریال	مترمربع	میلیون ریال	مترمربع	
۱,۲۶۸,۲۹۴	۹۰۵,۵۱۴	۳۱۳,۲۷۴	۲۴۶,۴۴۲	۵-۱
۶۸,۰۰۷	۹۵,۳۶۷	۸,۴۵۷	۷,۸۳۸	۵-۲
۵۷,۶۵۹	۲,۰۹۱	-	-	۵-۳
۴۸,۴۶۲	-	۲,۲۴۵	-	۵-۴
۱۲۶,۸۱۵	-	۹۶,۸۷۴	-	۵-۵
۶,۰۲۷	-	۸۵	-	
(۲۷,۲۸۵)	-	(۴۳,۴۶۱)	-	۵-۶
۱,۵۴۷,۹۷۹	۱,۰۰۲,۹۷۲	۳۷۷,۴۷۴	۲۵۴,۲۸۰	

۵-۱- درآمد حاصل از نمایشگاههای بین المللی داخلی شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۱۲.۷۷	۱۶۱,۹۹۵	۱۰.۲۷	۳۲,۱۷۱	نمایشگاه نفت و گاز و پتروشیمی
۹.۲۰	۱۱۶,۶۳۷	۳.۹۱	۱۲,۲۵۰	نمایشگاه بین المللی ماشین آلات مواد غذایی
۳.۸۵	۴۸,۷۹۰	۹.۱۱	۲۸,۵۳۰	نمایشگاه ساختمان
۵.۰۲	۶۳,۶۷۷	۴.۲۵	۱۳,۳۲۱	نمایشگاه بین المللی قطعات و مجموعه های خودرو
۴.۶۰	۵۸,۲۸۹	۸.۰۸	۲۵,۳۱۲	نمایشگاه بین المللی تجهیزات گرمایشی و سرمایشی
۱.۸۴	۲۳,۳۰۷	۲.۸۶	۸,۹۷۴	نمایشگاه بین المللی تجهیزات اتوماسیون صنعت تهران
۲.۰۵	۲۵,۹۵۴	۰.۵۱	۱,۶۱۳	نمایشگاه مدکس (ابزار و یراق آلات)
۳.۴۵	۴۳,۷۵۸	۵.۷۹	۱۸,۱۵۳	نمایشگاه صنعت برق
۳.۸۵	۴۸,۸۶۴	۳.۹۲	۱۲,۲۸۱	نمایشگاه بین المللی چاپ و بسته بندی
۲.۰۲	۲۵,۵۹۵	۰.۰۰	-	نمایشگاه تجهیزات و لوازم پزشکی - ایران هلت
۲.۹۹	۳۷,۹۶۲	۶.۲۹	۱۹,۷۰۴	نمایشگاه لوازم خانگی
۱.۳۱	۱۶,۵۶۱	۳.۶۶	۱۱,۴۵۸	نمایشگاه درب و پنجره
۲.۲۱	۲۸,۰۵۶	۳.۰۴	۹,۵۱۳	نمایشگاه صنعت مرغداری - دام و طیور و فرآوردهای لبنی
۲.۳۱	۲۹,۳۵۹	۲.۳۳	۷,۲۹۹	نمایشگاه بین المللی ماشین آلات نساجی و چرم
۴.۵۶	۵۷,۸۲۴	۰.۰۰	-	نمایشگاه مبلمان منزل
۲.۶۲	۳۳,۲۴۰	۰.۰۰	-	نمایشگاه برق، الکترونیک و کامپیوتر
۱.۹۴	۲۴,۶۶۱	۰.۰۰	-	نمایشگاه کاشی و سرامیک
۲.۴۸	۳۱,۴۰۱	۱.۰۲	۳,۲۰۴	نمایشگاه رنگ و رزین
۱.۶۳	۲۰,۶۶۹	۱.۷۵	۵,۴۶۸	نمایشگاه بیسکویت و شیرینی و شکلات
۰.۳۴	۴,۲۹۳	۱.۹۲	۶,۰۲۶	نمایشگاه بین المللی ارتباطات و مخابرات (تله کام)
۱.۲۹	۱۶,۳۷۲	۰.۸۹	۲,۷۷۵	نمایشگاه صنعت آب و فاضلاب
۱.۷۲	۲۱,۸۴۴	۲.۵۰	۷,۸۳۰	نمایشگاه صنعت گردشگری
۰.۲۶	۳,۳۱۸	۰.۰۰	-	نمایشگاه صنعت هتلداری
۲.۲۲	۲۸,۱۵۱	۳.۳۵	۱۰,۴۹۶	نمایشگاه شوینده ها و مواد پاک کننده و بهداشتی و آرایشی
۲.۶۹	۳۴,۰۶۶	۵.۴۹	۱۷,۱۸۹	نمایشگاه ریخته گری و متالوژی
۰.۳۱	۳,۹۳۶	۰.۰۰	-	نمایشگاه ترافیک و حمل و نقل شهری
۱.۰۶	۱۳,۴۹۵	۱.۴۳	۴,۴۸۵	نمایشگاه کفپوش و موکت و فرش ماشینی
۰.۹۸	۱۲,۴۸۳	۱.۳۲	۴,۱۳۹	نمایشگاه معدن، صنایع معدنی ماشین آلات و تجهیزات وابسته
۰.۵۴	۶,۷۹۷	۰.۰۰	-	نمایشگاه محیط زیست در ایران
۰.۴۱	۵,۲۱۴	۱.۰۵	۳,۲۹۲	نمایشگاه صنایع آسانسور، پله برقی، بالابر و تجهیزات
۱.۰۲	۱۲,۹۰۶	۰.۸۰	۲,۴۹۲	نمایشگاه خانه مدرن
۰.۶۲	۷,۸۶۲	۰.۰۰	-	نمایشگاه بازاریابی و تبلیغات
۸۴	۱,۰۶۷,۳۳۷	۸۶	۲۶۷,۹۷۵	جمع نقل به صفحه بعد

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸		۱۳۹۹		نقل از صفحه قبل
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۸۴	۱,۰۶۷,۳۳۷	۸۶	۲۶۷,۹۷۵	نمایشگاه صنایع ریلی
۰.۷۳	۹,۲۲۶	۱.۰۳	۳,۲۲۹	نمایشگاه لوستر و چراغ‌های تزئینی
۱.۵۲	۱۹,۲۸۹	۰.۰۰	.	نمایشگاه تجهیزات آشپزخانه و حمام
۰.۴۹	۶,۲۰۷	۰.۰۰	.	نمایشگاه مبلمان دکوراسیون خانگی اداری
۰.۴۷	۵,۹۷۸	۰.۰۰	.	نمایشگاه صنعت نان
۰.۳۳	۴,۱۹۵	۰.۰۰	.	نمایشگاه ماشین‌آلات سنگ و معدن
۰.۵۶	۷,۱۵۷	۰.۰۰	.	نمایشگاه کیف، کفش، چرم و صنایع وابسته
۰.۵۶	۷,۰۵۴	۱.۱۲	۳,۴۹۸	نمایشگاه ایران پلاست
۳.۵۸	۴۵,۳۵۶	۵.۶۹	۱۷,۸۳۸	نمایشگاه بورس و بازار سرمایه
۰.۹۴	۱۱,۹۴۲	۰.۰۰	.	نمایشگاه ورزش و تجهیزات وابسته
۰.۶۷	۸,۴۶۰	۱.۵۰	۴,۷۰۲	نمایشگاه بین‌المللی فناوری و نوآوری
۰.۳۲	۴,۰۹۱	۰.۰۰	.	نمایشگاه پوشاک ایران
۰.۵۳	۶,۷۸۵	۰.۸۸	۲,۷۶۵	نمایشگاه گل و گیاه
۰.۲۰	۲,۵۸۱	۰.۰۰	.	نمایشگاه محصولات پروتئینی حلال
۰.۲۹	۳,۶۸۸	۰.۰۰	.	نمایشگاه شیل‌ت و آبزیان
۰.۱۹	۲,۳۷۸	۰.۰۰	.	نمایشگاه ادوات کشاورزی و سیستم‌های آبیاری
۰.۴۵	۵,۷۶۵	۰.۳۳	۱,۰۴۰	نمایشگاه فروشگاه‌های زنجیره‌ای
۰.۴۰	۵,۰۳۱	۱.۰۴	۳,۲۷۲	نمایشگاه ماشین‌آلات ساخت طلا و جواهر
۰.۴۷	۵,۹۰۲	۰.۰۰	.	نمایشگاه مادر، نوزاد و کودک
۰.۱۷	۲,۱۹۸	۰.۰۰	.	نمایشگاه بهداشت ایمنی، محیط زیست و امداد و نجات
۰.۲۷	۳,۴۰۱	۰.۰۰	.	نمایشگاه تجهیزات بیمارستانی
۰.۴۸	۶,۰۳۵	۰.۰۰	.	نمایشگاه تخصصی قیر و آسفالت و ایزولاسیون
۰.۳۷	۴,۷۲۴	۰.۰۰	.	نمایشگاه خشکبار آجیل و میوه‌های خشک
۰.۲۲	۲,۸۱۶	۰.۰۰	.	نمایشگاه شیشه
۰.۲۲	۲,۸۲۵	۰.۰۰	.	نمایشگاه صنعت حمل و نقل هوایی و تجهیزات فرودگاهی
۰.۱۳	۱,۷۰۰	۰.۵۰	۱,۵۵۷	نمایشگاه جایگاه‌های سوخت
۰.۰۵	۶۶۹	۰.۰۰	.	نمایشگاه توسعه کسب و کار
۰.۰۹	۱,۱۹۷	۰.۰۰	.	نمایشگاه بین‌المللی کاغذ و مقوا
۰.۱۲	۱,۵۶۸	۰.۸۰	۲,۵۰۹	نمایشگاه بین‌المللی لجستیک و زنجیره تامین
۰.۰۶	۷۹۱	۰.۰۰	.	نمایشگاه بین‌المللی سیمان و بتن
۰.۱۳	۱,۶۹۵	۰.۰۰	.	نمایشگاه ایران ریتیل شو
۰.۱۸	۲,۲۸۱	۱.۴۲	۴,۴۶۲	نمایشگاه بین‌المللی لوله و اتصالات
۰.۰۹	۱,۱۹۸	۰.۰۰	.	نمایشگاه بین‌المللی علوم و فنون لیزر
۰.۱۵	۱,۹۱۵	۰.۰۰	.	نمایشگاه بین‌المللی ساخت و ساز
۰.۱۲	۱,۵۶۱	۰.۰۰	.	نمایشگاه بین‌المللی پایین دستی نفت و گاز
۰.۲۶	۳,۲۹۸	۰.۰۰	.	آموزش خدمات تکنولوژی‌های نوین آموزشی پیوسته
.	.	۰.۱۴	۴۲۷	
۱۰۰	۱,۲۶۸,۲۹۴	۱۰۰	۳۱۳,۲۷۴	

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۵- درآمد حاصل از برگزاری نمایشگاههای بین المللی داخلی به تفکیک ارزی و ریالی به شرح زیر است:

	۱۳۹۸			۱۳۹۹			
	مقدار (یورو)	مترائز	میلیون ریال	مقدار (یورو)	مترائز	میلیون ریال	
درآمد ارزی	۲,۸۰۶,۳۳۸	۱۹,۶۱۲	۵۳۶,۰۳۱	۱۷۴,۰۵۰	۱,۱۰۵	۵۰,۴۹۳	
درآمد ریالی	-	۸۸۵,۹۰۲	۷۳۲,۲۶۳	-	۲۴۵,۳۳۷	۲۶۲,۷۸۱	
	۲,۸۰۶,۳۳۸	۹۰۵,۵۱۴	۱,۲۶۸,۲۹۴	۱۷۴,۰۵۰	۲۴۶,۴۴۲	۳۱۳,۲۷۴	

از مبلغ ۱۷۴,۰۵۰ یورو، معادل مبلغ ۳۴,۰۹۸ یورو به صورت ریالی به نرخ سنا دریافت شده است.

۱-۲-۵- به رغم افزایش نرخ خدمات لیکن بدلیل کاهش مترائز درآمد شرکت در سال جاری نسبت به سال قبل کاهش یافته است. کاهش مترائز نمایشگاههای سال ۱۳۹۹ نسبت به سال ۱۳۹۸ به ترتیب شامل ۷۳ درصد کاهش مترائز ریالی و ۹۵ درصد کاهش مترائز ارزی است که بطور میانگین ۷۵ درصد کاهش مترائز کل نمایشگاهها را در پی داشته است.

۲-۵- درآمد حاصل از نمایشگاههای تخصصی داخل کشور شامل اقلام زیر است:

	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۹۷۶	۰	نمایشگاه فرش دستیاف ایران	
۷,۹۲۴	۰	نمایشگاه توانمندی روستاییان	
۶,۵۴۱	۰	نمایشگاه صنایع دستی ایران	
۷,۳۴۸	۰	نمایشگاه تجهیزات و مواد آزمایشگاهی ساخت ایران	
۵,۹۴۰	۴۰۱	نمایشگاه دستاوردهای پژوهش و فناوری کشور	
۲۵۸	۰	مسابقات انتخابی المپیاد جهانی رباتیک	
۷۶۷	۶۹۱	نمایشگاه اشتغال و کاریابی	
۱,۸۱۲	۰	جشنواره قهوه و کاکائو	
۳,۲۱۷	۰	جشنواره فناوری نانو	
۱۵,۰۰۰	۰	کنگره سالانه بین المللی انجمن دندانپزشکی ایران	
۱۵۸	۰	مسابقه چرتکه کشوری	
۱,۳۴۱	۰	جشنواره ارگانیک تهران	
۱,۰۸۰	۰	جشنواره ازدواج آسان	
۶۴۵	۰	فرآورده های غذایی آماده و نیمه آماده و کترینگ	
۰	۳,۴۱۵	نمایشگاه جهش تولید و دستاوردهای مبارزه با کرونا	
۰	۲,۸۳۰	جشنواره سفر، اکو توریسم، کمپینگ و اتو کمپینگ	
۰	۱,۱۲۰	جشنواره اینترنت اشیا	
۶۸,۰۰۷	۸,۴۵۷		

۱-۲-۵- کاهش ۸۸ درصدی درآمد حاصل از نمایشگاه های تخصصی داخل کشور عمدتاً ناشی از تعلیق برنامه برگزاری نمایشگاههای بین المللی و تخصصی به دلیل شیوع ویروس کرونا مطابق دستور العمل ستاد ملی مبارزه با کرونا می باشد.

۲-۲-۵- کاهش مترائز نمایشگاه های تخصصی داخل کشور از ۹۵,۳۶۷ متر مربع در سال ۱۳۹۸ به ۷,۸۳۸ متر مربع در سال جاری عمدتاً ناشی از تعلیق برنامه برگزاری نمایشگاههای بین المللی و تخصصی به دلیل شیوع ویروس کرونا مطابق دستور العمل ستاد ملی مبارزه با کرونا می باشد.

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج ۱۰ ایران
یادداشت‌های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۳- درآمدهای حاصل از نمایشگاههای بین المللی خارج از کشور شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۳۵۴	-	نمایشگاه آنوگا آلمان
۲,۵۴۳	-	نمایشگاه صنعت خودرو استانبول ترکیه
۷,۰۵۶	-	نمایشگاه صنعت پلاستیک استانبول ترکیه
۲,۴۲۳	-	نمایشگاه بین المللی صنعت ساختمان باکو آذربایجان
۱,۶۹۰	-	نمایشگاه بین المللی صنعت ساختمان پاکستان
۶,۴۵۹	-	نمایشگاه بین المللی دموکس شانگهای چین
۵,۰۷۸	-	نمایشگاه بین المللی ساختمان اربیل عراق
۳,۵۱۲	-	نمایشگاه بین المللی کیف و چرم روسیه
۶,۲۹۴	-	نمایشگاه بین المللی ورونا ایالتا
۵,۲۵۰	-	نمایشگاه بین المللی پزشکی دوسلدورف آلمان
۵۷,۶۵۹	-	

۵-۳-۱- تمامی نمایشگاههای بین المللی و اختصاصی خارج از کشور به دلیل شیوع ویروس کرونا در سطح جهانی لغو گردید.

۵-۴- درآمد اجاره سالن های همایش مربوط به واگذاری سالن همایش میلاد بابت برگزاری کنسرت و مراسم های سازمان ها است. کاهش درآمد سالجاری به دلیل لغو کلیه مراسمات کنسرت ها و همایش های سازمانی در طول سال ۱۳۹۹ به دلیل شیوع ویروس کرونا مطابق دستور العمل ستاد ملی مبارزه با کرونا می باشد.

۵-۵- درآمد اجاره اماکن، پارکینگ و تبلیغات محیطی شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۶۷۴	۱۰,۶۰۷	۵-۵-۱ درآمد تبلیغات محیطی
۱۵,۴۶۲	۲۴,۶۹۷	۵-۵-۲ درآمد واگذاری منافع پارکینگ
۲۲,۹۲۵	۱۴,۳۰۰	۵-۵-۳ درآمد واگذاری منافع رستورانها
۵,۵۷۰	۷,۱۴۹	درآمد واگذاری فضای دکل های مخابراتی
۳,۲۰۰	-	شرکت تعاونی کارکنان نمایشگاه
۳,۳۵۹	۱,۵۵۹	درآمد واگذاری منافع غرفه سازی
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۵-۵-۴ اجاره اراضی نمایشگاه تبریز
-	۱۱,۰۰۰	۵-۵-۵ درآمد انجام خدمات الکتریکی غرف نمایشگاهی
۸,۶۲۵	۱۵,۵۶۲	۵-۵-۶ سایر
۱۲۶,۸۱۵	۹۶,۸۷۴	

۵-۵-۱- کاهش درآمد ناشی از کاهش مبلغ قرارداد منعقد شده با شرکت معرفان رسانه پویا است.

۵-۵-۲- مبلغ ۲۴,۶۹۷ میلیون ریال درآمد واگذاری منافع پارکینگ عمدتاً شامل ۲۱,۵۴۳ میلیون ریال مربوط به شرکت ارشد کار پیشرو بوده و مبلغ ۳,۱۵۴ میلیون ریال بر اساس مصوبه هیات مدیره بر حسب مترآژ تحت پوشش نمایشگاهی، در صورت حساب مجری نمایشگاهی مربوطه لحاظ و اخذ گردیده است.

۵-۵-۳- مبلغ ۱۴,۳۰۰ میلیون ریال عمدتاً شامل درآمد اجاره رستوران های تپه سبز، بزرگ و خلیج فارس به ترتیب به مبلغ ۹,۲۴۰ و ۳,۰۷۴ و ۱,۲۶۹ میلیون ریال است.

۵-۵-۴- مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شناسایی درآمد اراضی نمایشگاه تبریز تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۱ می باشد.

۵-۵-۵- مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیون ریال ناشی از انعقاد قرارداد با شرکت نیرو شایان نشاط بابت بهره برداری از امتیاز منافع انجام عملیات تاسیسات الکتریکی در داخل غرف نمایشگاهی می باشد.

۵-۵-۶- مبلغ ۱۵,۵۶۲ میلیون ریال عمدتاً شامل ۱۲,۵۸۵ میلیون ریال درآمد واگذاری منافع مکان های واگذار شده به شرکت های مقیم می باشد.

۵-۶- تخفیفات درآمدی و رد وجوه درآمد عمدتاً مربوط به مواردی است که بر اساس درخواست برخی از مجریان نمایشگاهی و در چارچوب آئین نامه مالی و معاملاتی و مصوبات هیات مدیره اعمال می گردد و عمدتاً شامل مبلغ ۳,۶۰۶ میلیون ریال در بخش درآمد نمایشگاههای بین المللی داخلی و مبلغ ۱,۰۹۴ میلیون ریال در بخش نمایشگاههای تخصصی داخلی و مبلغ ۳۸,۷۶۲ میلیون ریال درآمد اجاره اماکن، پارکینگ و تبلیغات می باشد.

۵-۷- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	یادداشت
درصد	درصد	میلیون ریال
۷۰	۳۷	۳۰,۹۶۶۸
۲۳	۲۹	۷,۳۶۴
(۷۱)	(۷۵۱)	۵-۷-۱
۴۲	(۱,۸۱۵)	۲,۲۴۵
۳۸	(۳۹)	۵۸,۱۱۲
۱۰۰	۸۵	۸۵
۵۹,۴۸	۱۳,۴۶	۳۷۷,۴۷۴

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۹۷۲	۳,۷۴۸	۶-۱ هزینه های مستقیم
۲۳۶,۷۸۷	۲۲۴,۰۲۲	۶-۲ دستمزد مستقیم
۴۷۷,۹۱۹	۴۰۸,۶۶۲	۶-۳ سربار
۸۲۲,۶۷۸	۶۳۶,۴۳۲	
(۱۹۵,۴۷۳)	(۳۰۹,۷۵۰)	۹ هزینه های جذب نشده
۶۲۷,۲۰۵	۳۲۶,۶۸۲	

۶-۱- هزینه مستقیم نمایشگاه‌ها شامل موارد زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲,۵۷۶	۶۳۶	۶-۱-۱ هزینه نمایشگاه‌های بین‌المللی خارج از کشور
۱۳,۴۰۰	۳,۱۰۰	هزینه نمایشگاه‌های بین‌المللی داخل کشور
۱,۰۴۰	۱۲	هزینه نمایشگاه‌های تخصصی داخل کشور
۹۵۶	۰	هزینه همایش‌ها
۱۰۷,۹۷۲	۳,۷۴۸	

۶-۱-۱- هزینه مستقیم نمایشگاه‌های خارج از کشور شامل موارد زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۱	۰	نمایشگاه بین‌المللی صنعت ساختمان تاشکند ازبکستان
۹,۳۱۵	۰	نمایشگاه صنعت پلاستیک استانبول ترکیه
۴,۸۶۳	۰	نمایشگاه بین‌المللی موس شوز (کیف چرم) روسیه
۲,۴۶۲	۰	نمایشگاه بین‌المللی صنعت ساختمان پاکستان
۳۵,۲۹۸	۰	نمایشگاه آتوگا آلمان
۷,۹۵۳	۰	نمایشگاه بین‌المللی ورونای ایتالیا
۶,۸۰۲	۰	نمایشگاه بین‌المللی دموتکس شانگهای چین
۱۲,۳۱۲	۰	نمایشگاه بین‌المللی ساختمان اربیل عراق
۳,۰۷۷	۰	نمایشگاه بین‌المللی صنعت خودرو استانبول ترکیه
۶,۷۷۶	۰	نمایشگاه بین‌المللی پزشکی دوسلدورف آلمان
۳,۲۱۷	۰	نمایشگاه بین‌المللی صنعت ساختمان باکو آذربایجان
۲۰	۶۳۶	سایر
۹۲,۵۷۶	۶۳۶	

۶-۱-۱-۱- علت کاهش هزینه های مستقیم نمایشگاه‌های خارجی عدم برگزاری این نمایشگاه‌ها در سال ۱۳۹۹ می باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۲- هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۷۹,۶۵۱	۱۶۶,۰۹۵	.	.
۶-۲-۲ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲۲,۴۰۹	۱۷,۵۰۶	.	.
۶-۲-۳ مزایای پایان خدمت و مرخصی	۲۱,۹۶۲	۵۳,۱۸۶	.	.
۶-۲-۴ تعمیر و نگهداری	.	.	۱۴۰,۰۳۰	۱۰۴,۷۷۱
برق و سوخت	.	.	۵۹,۲۱۰	۸۱,۵۰۹
استهلاک	.	.	۶۵,۵۰۵	۶۴,۵۳۲
۶-۲-۵ هزینه بهداشت و نظافت نمایشگاه	.	.	۵۵,۴۷۸	۴۵,۰۶۶
۶-۲-۶ هزینه خدمات نمایشگاهی	.	.	۶۵,۳۱۵	۵۳,۶۳۶
۶-۲-۷ هزینه اجاره اماکن	.	.	۶۲,۶۰۰	۱۶۰,۰۷۷
ایاب و ذهاب	.	.	۵۶,۲۶	۷,۴۷۴
هزینه پاداش و بهره‌وری	.	.	۷,۷۶۳	۸,۲۹۶
هزینه مواد و قطعات مصرفی	.	.	۷,۴۴۸	۴,۵۳۱
حق بیمه اموال	.	.	۵,۰۸۶	۱,۸۲۵
هزینه چاپ آگهی و تبلیغات	.	.	۱,۹۴۸	۴۶۶
سایر	.	.	۱۰,۶۹۳	۸,۵۲۵
	۲۲۴,۰۲۲	۲۳۶,۷۸۷	۴۸۶,۷۰۲	۵۴۰,۷۰۷
۶-۲-۸ سهم مراکز از هزینه‌های پشتیبانی	.	.	(۷۸,۰۴۰)	(۶۲,۷۸۸)
	۲۲۴,۰۲۲	۲۳۶,۷۸۷	۴۰۸,۶۶۲	۴۷۷,۹۱۹

۶-۲-۱ افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش ۱۵ درصدی حقوق کارکنان مطابق با قانون خدمات کشوری می‌باشد و همچنین تأثیر افزایش ۵۰ درصدی حقوق و مزایای کارکنان در ابتدای اسفند ۱۳۹۸ می‌باشد.

۶-۲-۲ افزایش بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری به دلیل تبدیل وضعیت کارکنان قراردادی و افزایش آیتم‌های بیمه‌پذیر می‌باشد.

۶-۲-۳ کاهش هزینه مزایای پایان خدمت و مرخصی بدلیل تغییر حقوق و مزایای کارکنان قرارداد معین موضوع بند ب ماده ۲۸ قانون برنامه ششم توسعه معادل ۸۰ درصد حقوق و مزایای کارکنان پیمانی هم‌تراز از تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۱ تعیین گردیده است.

۶-۲-۴ علت افزایش هزینه تعمیر و نگهداری بدلیل افزایش مبلغ قرارداد های پیمانکاران فضای سبز (شرکت گسترپژوه) و نگهداری سیستم اعلام و اطفای حریق (شرکت مدامکار) می‌باشد.

۶-۲-۵ افزایش هزینه بهداشت و نظافت نمایشگاه عمدتاً ناشی از افزایش هزینه قرارداد خدمات نظافتی و بهداشتی (آبدارخانه‌ها) می‌باشد.

۶-۲-۶ افزایش هزینه خدمات نمایشگاهی نمایشگاه عمدتاً ناشی از افزایش هزینه قرارداد نظافت سالنهای نمایشگاهی می‌باشد.

۶-۲-۷ کاهش هزینه اجاره اماکن ناشی از عدم تحقق درآمدها و نبود بودجه کافی جهت پرداخت به سازمان توسعه تجارت می‌باشد.

۶-۲-۸ از مبلغ ۷۸,۰۴۰ میلیون ریال سهم مراکز از پشتیبانی مبلغ ۴۹,۲۲۹ میلیون ریال سهم مراکز تشکیلاتی و مبلغ ۲۸,۸۱۱ میلیون ریال سهم نمایشگاه اکسپو دبی از هزینه‌های پشتیبانی می‌باشد.

۶-۳ مقایسه مقدار خدمات واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی (قابل دسترس)	عملکرد ۱۳۹۹	عملکرد ۱۳۹۸
روز مترآز	۲۵,۹۱۲,۹۹۳	۱۸,۷۲۲,۰۰۴	۱۰,۴۲۱,۲۸۲	۱۸,۲۳۹,۷۱۶
کل سالن‌ها				

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	هزینه‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۰,۷۹۹	۱۱۵,۰۱۱	۷-۱	حقوق و مزایای کارکنان
۲۹,۴۶۷	۱۶,۹۵۸	۷-۲	مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۱۰,۹۲۴	۱۴,۰۰۱	۷-۳	کارشناسی، حق الزحمه خدمات، مشاورین و حسابرسی
۵,۵۹۱	۵,۰۱۱		کارانه و بهره‌وری
۳۲۶	۲۶۹		پاداش هیأت مدیره
۳,۸۴۵	۲۱۴		بانکی
۳,۰۴۳	۸۳۵		بازاریابی، اطلاع‌رسانی، چاپ آگهی، هزینه انجام مزایده و مناقصه
۴,۵۴۷	۱,۷۷۷	۷-۴	اجاره اماکن
۳,۷۰۰	۲,۷۴۱		استهلاک دارایی و نرم افزار
۱,۸۲۱	۳,۷۰۸		ملزومات مصرفی
۱,۰۰۳	۷۲۲		ملزومات مصرفی
۴,۵۷۴	۱,۰۵۹		پذیرایی و آبدارخانه، مراسم و جشن‌ها
۳,۳۶۵	۶,۷۹۲		حق عضویت
۵,۰۱۸	۴,۴۱۰		تعمیر و نگهداری
۹۵۳	۴۶۹		پس‌بج
۶۷۰	۸۲۳		آب مصرفی
۱,۷۲۲	۱,۲۰۸		بیمه دارایی‌ها
۵۵۵	۳۷۹		مواد و قطعات مصرفی
۵,۹۰۸	۲,۲۴۲		ایاب و ذهاب
۸,۹۴۷	۱۳,۲۷۰		بهداشت و ایمنی
۷۲,۱۶۹	.		پرونده حقوقی پارکینگ طبقاتی شمالی
۱۳,۲۲۲	۲۹,۷۱۴	۷-۵	تبصره (۱۶) قانون بودجه
۵,۳۰۶	۵,۳۴۴	۷-۶	تبصره (۹) قانون بودجه
۳,۰۲۳	۴۷۸		چراغ مالیاتی
۶,۳۰۳	۱۲,۷۲۶		سایر
۲۸۶,۸۰۱	۲۴۰,۱۶۱		
۴۲,۹۰۹	۴۹,۲۲۹	۶-۲-۶	سهم از هزینه‌های پشتیبانی
۳۲۹,۷۱۰	۲۸۹,۳۹۰		

- ۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش ۱۵ درصدی حقوق کارکنان مطابق با قانون خدمات کشوری می‌باشد و همچنین تاثیر افزایش ۵۰ درصدی حقوق و مزایای کارکنان از ابتدای اسفند ۱۳۹۸ می‌باشد.
- ۷-۲- کاهش هزینه مزایای پایان خدمت و مرخصی بدلیل تغییر حقوق و مزایای کارکنان قرارداد معین موضوع بند ب ماده ۲۸ قانون برنامه ششم توسعه معادل ۸۰ درصد حقوق و مزایای کارکنان پیمانی هم‌تراز از تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۱ تعیین گردیده است.
- ۷-۳- مبلغ ۱۴۰۰۱ میلیون ریال عمدتاً شامل هزینه اسکن اسناد مالی، هزینه لایسنس و پشتیبانی نرم افزار پست الکترونیک، هزینه مشاور مالیاتی می‌باشد.
- ۷-۴- کاهش هزینه اجاره اماکن ناشی از عدم تحقق درآمدها و نبود بودجه کافی جهت پرداخت به سازمان توسعه تجارت می‌باشد.
- ۷-۵- مبلغ ۲۹,۷۱۴ میلیون ریال برداشت خزانه بابت دو درصد از هزینه‌های بودجه شده شرکت‌های دولتی (به استثنای هزینه استهلاک) است که در رعایت بند (د) تبصره (۱۶) قانون بودجه به حساب درآمد عمومی دولت واریز شده است.
- ۷-۶- مبلغ ۵,۳۴۴ میلیون ریال برداشت خزانه بابت چهل درصد از هزینه‌های پژوهشی است که در رعایت بند (ح) تبصره (۹) قانون بودجه به حساب درآمد عمومی دولت واریز شده است.

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۵۳۱	۱۶,۵۳۵	۸-۱ درآمد انشعاب برق - ارزی و ریالی
۲۴,۶۲۵	۱۳,۹۴۴	۸-۲ درآمد اپلیکیشن
۶,۶۸۲	۱۴,۹۴۷	۸-۳ درآمد خدمات نمایشگاهی (غرفه سازی)
-	۱۸,۳۲۲	۸-۴ درآمد خدمات خاص نمایشگاهی
۳,۷۹۳	۱,۰۰۵	خسارت دریافتی
۵,۶۵۹	۴۹۸	درآمد اجاره کیوسک
۷۳۲	۳,۳۱۴	سایر
۶۴,۰۲۲	۶۸,۵۶۵	

۸-۱- درآمد برق غرف نمایشگاهی به مبلغ ۱۶,۵۳۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۶,۲۷۴ میلیون ریال درآمد ریالی و مبلغ ۲۶۱ میلیون ریال درآمد ارزی حاصل از برگزاری نمایشگاه‌های داخلی می‌باشد.

۸-۲- مبلغ ۱۳,۹۴۴ میلیون ریال دریافتی از مجریان نمایشگاهی بابت استفاده از خدمات اپلیکیشن نمایشگاه است که طبق نرخ های مصوب در جلسه ۴۷۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۹ هیات مدیره بر مبنای گرید هر نمایشگاه به صورت ارزی و ریالی دریافت شده است.

۸-۳- مبلغ ۱۴,۹۴۷ میلیون ریال کارمزد دریافتی از غرفه سازان بر مبنای مترای ارزی و ریالی غرفه های ساخته شده برای مجریان است که طبق نرخ های مصوب در جلسه ۴۸۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۳ هیات مدیره دریافت شده است.

۸-۴- درآمد مربوطه به موجب مصوبه ۵۰۴-۲ هیات مدیره در سال ۱۳۹۹ حاصله از خدمات ارائه شده مازاد بر خدمات متعارف نمایشگاهی به مشارکت کنندگان و تحت عنوان درآمد خاص نمایشگاهی ایجاد گردیده است.

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۵,۴۷۳	۳۰۹,۷۵۰	۹-۱ هزینه های جذب نشده
۲۵۷,۰۱۴	۲۲۹,۱۱۰	۹-۲ هزینه های اکسپوی دبی ۲۰۲۱
۴۵۲,۴۸۷	۵۳۸,۸۶۰	

۹-۱- افزایش هزینه های جذب نشده به دلیل افزایش ظرفیت بلا استفاده و کاهش روز مترای بهره برداری شده سالنهای نمایشگاهی می باشد. مبلغ ۳۰۹,۷۵۰ میلیون ریال هزینه های جذب نشده شامل مبلغ ۲۱۴,۹۱۹ میلیون ریال هزینه ظرفیت بلااستفاده سالنهای نمایشگاهی و ۵۸,۷۷۰ میلیون ریال بهای تمام شده سالنهای بلااستفاده و ۳۶,۰۶۱ میلیون ریال بهای تمام شده سالنهای دراختیار سازمان توسعه تجارت می باشد.

۹-۲- مبلغ ۲۲۹,۱۱۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۰۰,۲۹۹ میلیون ریال هزینه های مستقیم (قرارداد ساخت پایون ج.ا.ایران در نمایشگاه اکسپو دبی ۲۰۲۱) و مبلغ ۲۸,۸۱۱ میلیون ریال سهم از هزینه های پشتیبانی اکسپو می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۵۹۸	-	تمهیدات اجاره سرمایه ای
۱۳,۵۹۸	-	

۱۱- سایر درآمد های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۵۵۰	فروش ضایعات
۴۴۰	۱,۰۰۰	سود سهام دریافتی
۴۴۰	۲,۵۵۰	

سود سهام دریافتی مربوط به سود سرمایه گذاری در سهام نمایشگاه بین‌المللی همدان برای سال مالی ۱۳۹۸ می باشد که به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه تقسیم شده است.

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)									
جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	محوته سازی	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان (اجاره سرمایه ای)	ساختمان زمین
۱,۱۴۹,۰۶۶	۲۳,۳۳۴	۱,۱۷۵,۸۳۲	۱۱۹,۴۳۶	۹۸,۳۷۶	۱۰,۶۲۶	۸۰۸	۳۰۱,۴۱۳	۲۳۵,۹۸۶	۳۵۹,۱۸۷
۶۴,۳۶۸	۳۸,۴۳۳	۲۵,۹۳۶	۲,۱۶۷	۱۴,۷۱۵	۱۶	-	۵,۹۶۳	-	۳۰,۷۵
-	(۳۰,۰۴۸)	۳۰,۰۴۸	-	۹,۱۲۲	-	-	۱۶,۱۱۰	-	۴۸۱۶
۱,۱۲۳,۴۳۴	۴۱,۶۱۸	۱,۱۸۱,۸۱۶	۱۲۱,۶۰۳	۱۲۲,۲۱۳	۱۰,۶۴۲	۸۰۸	۳۳۳,۴۸۶	۲۳۵,۹۸۶	۳۶۷,۰۷۸
۱,۳۳۳,۳۱۴	۱۶,۷۶۳	۱۳۱۷,۵۵۱	۳۶	۵,۷۲۱	-	-	۲۵,۳۹۴	-	۲,۵۱۵
-	(۲۵,۷۲۷)	۲۵,۷۲۷	۸۰۴	-	-	-	۱۶,۱۶۴	-	۸,۷۵۹
۲,۵۴۷,۷۴۸	۲۳,۶۵۴	۲,۵۷۱,۴۰۲	۱۲۲,۴۴۳	۱۲۷,۹۳۴	۱۰,۶۴۲	۸۰۸	۳۶۵,۰۴۴	۲۳۵,۹۸۶	۳۷۸,۳۵۳
۳۶۸,۱۸۶	-	۳۶۸,۱۸۶	۴۲,۴۵۵	۴۷,۶۳۵	۸,۵۴۳	۸۰۷	۹۲,۱۷۸	۲۰,۵۴۴	۱۵۵,۰۲۴
۶۷,۹۲۴	-	۶۷,۹۲۴	۱۰,۳۰۶	۱۰,۹۰۱	۶۳۶	-	۲۵,۹۹۳	۹,۴۶۹	۱۰,۶۱۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۳۶,۱۱۰	-	۴۳۶,۱۱۰	۵۲,۷۶۱	۵۸,۵۳۶	۹,۱۷۹	۸۰۷	۱۱۸,۱۷۱	۳۰,۰۱۳	۱۶۵,۶۴۳
۶۸,۱۵۷	-	۶۸,۱۵۷	۹,۶۷۷	۱۱,۷۹۱	۵۹۹	-	۲۵,۵۷۶	۹,۴۹۵	۱۱,۰۱۹
۵۰,۴,۳۶۷	-	۵۰,۴,۳۶۷	۶۳,۳۳۸	۷۰,۳۲۷	۹,۷۷۸	۸۰۷	۱۴۳,۷۴۷	۳۹,۵۰۸	۱۷۶,۶۶۲
۲,۰۴۲,۴۸۱	۲۳,۶۵۴	۲,۰۲۰,۸۲۷	۵۹,۰۰۵	۵۷,۶۰۷	۸۶۴	۱	۲۳۱,۳۱۷	۱۹۶,۴۷۸	۲۰۱,۶۹۰
۷۷۷,۳۲۴	۳۱,۶۱۸	۷۴۵,۷۰۶	۶۷,۸۴۳	۶۳,۶۷۷	۱,۴۶۳	۱	۲۰۵,۳۱۵	۲۰۵,۹۷۳	۲۰۱,۴۲۵
بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸ افزایش سایر نقل و انتقالات و تغییرات مانده در پایان سال ۱۳۹۸ افزایش سایر نقل و انتقالات و تغییرات مانده در پایان سال ۱۳۹۹ استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸ استهلاک مانده در پایان سال ۱۳۹۸ استهلاک مانده در پایان سال ۱۳۹۹ مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹ مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸									

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۱- ساختمان‌های شرکت به متراژ ۶۱,۰۰۰ متر مربع بر روی زمینهای متعلق به آستان قدس رضوی (موقوفه) بنا گردیده و با عنایت به شرایط و موقعیت ویژه مکانی نمایشگاه فاقد اسناد مالکیت است لیکن کلیه اطلاعات مربوط به اموال و املاک شرکت در سامانه سادا ثبت گردیده است.

۱۲-۲- زمین‌های شرکت به متراژ ۶۹۸,۷۰۰ متر مربع با سازمان توسعه تجارت مشترک می‌باشد. ضمناً اسناد مالکیت آن به نام آستان قدس رضوی می‌باشد که موقوفه اعلام گردیده است.

۱۲-۳- اضافات و نقل و انتقال طی سال ساختمان به مبلغ ۱۱,۲۷۴ میلیون ریال شامل هزینه‌های انجام شده برای بازسازی ساختمان‌ها و سالن‌های نمایشگاهی و محوطه نمایشگاه است.

۱۲-۴- اضافات و نقل و انتقال طی سال تاسیسات به مبلغ ۴۱۵۵۸ میلیون ریال شامل هزینه‌های انجام شده برای تاسیسات ساختمان‌ها و سالن‌های نمایشگاهی و همچنین خرید اقلام تاسیساتی می‌باشد.

۱۲-۵- افزایش ائانه و منصوبات به مبلغ ۵,۷۲۱ میلیون ریال عمدتاً شامل ۲,۳۰۰ میلیون ریال خرید تونل ضدعقونی کننده، ۱,۴۰۲ میلیون ریال بابت خرید دوربین بابت ۲,۰۱۹ میلیون ریال بابت خرید اقلام کامپیوتری و غیره می‌باشد.

۱۲-۶- افزایش محوطه سازی به مبلغ ۸۴۰ میلیون ریال بابت محوطه سازی سالن‌ها و ساختمان‌ها می‌باشد.

۱۲-۷- افزایش زمین بابت شناسایی عرصه نمایشگاه تبریز به متراژ ۵۰ هکتار به مبلغ کارشناسی ۱,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و نمایشگاه یاسوج به متراژ ۲۱ هکتار به مبلغ کارشناسی ۸۳,۸۸۵ میلیون ریال می‌باشد که بر اساس نظریه کارشناس رسمی دادگستری در سال ۱۳۹۹ قیمت گذاری شده است و در سال ۱۳۹۷ سند مالکیت به نام دولت به نمایندگی شرکت صادر گردیده است. طبق مصوبه شماره ۵۴۳۱۲/۹۹۱۲۷/ت/۵۴۳۱۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۰ و مصوبه شماره ۵۴۳۴۵/ت/۴۳۲۴۶ مورخ ۱۳۹۷/۴/۹ هیات محترم وزیران، حق بهره برداری اراضی مذکور به وزارت صنعت، معدن و تجارت با نمایندگی شرکت منتقل گردیده است و در صورت تغییر بهره بردار توسط هیات وزیران، بدون دریافت وجه یا مجوز نسبت به واگذاری اقدام می‌گردد.

۱۲-۸- دارایی ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳,۵۰۶,۵۷۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل و زلزله دارای پوشش بیمه ای می‌باشد.

۱۲-۹- وضعیت پروژه‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

	مخارج انباشته			درصد تکمیل		
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	۱۳۹۸	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
تهیه لوازم و تجهیزات کشف اعلام حریق	۸,۱۳۱	۲۰,۳۲۷	۰	۹۹/۰۴/۳۱	۴۰	۱۰۰
تهیه و تعمیر و سرویس اعلام حریق سالنها	۱۰,۳۶	۰	۰	۹۹/۰۱/۳۱	۴۰	۱۰۰
بازسازی سرویس بهداشتی مسجد حضرت ابراهیم	۵,۴۸۰	۰	۰	۹۹/۰۱/۳۱	۹۵	۱۰۰
عملیات آب بندی حوض مسجد حضرت ابراهیم	۸۰۳	۰	۰	۹۹/۰۱/۳۱	۹۵	۱۰۰
تهیه سه دستگاه پونیت ۳۰ تن	۱۰,۹۸۳	۰	۰	۹۹/۰۲/۳۱	۸۰	۱۰۰
عملیات راه اندازی پرده هوا جهت سالنها	۵,۱۸۵	۰	۰	۹۹/۰۲/۳۱	۳۰	۱۰۰
تهیه و تامین قطعات اعلام حریق	۰	۲,۳۲۷	۵,۴۲۸	۱۴۰۰/۰۳/۲۴	۰	۳۰
	<u>۳۱,۶۱۸</u>	<u>۲۲,۶۵۴</u>	<u>۵,۴۲۸</u>			

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های نامشهود

حق امتیاز خدمات		
نرم افزارها	عمومی	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۸۱۴	۳۴.۶۵۲	۳۶.۴۶۶
-	-	-
۱.۸۱۴	۳۴.۶۵۲	۳۶.۴۶۶
-	-	-
۱.۸۱۴	۳۴.۶۵۲	۳۶.۴۶۶
-	-	-
۸۷۰	-	۸۷۰
۳۰۷	-	۳۰۷
۱.۱۷۷	-	۱.۱۷۷
۲۹۲	-	۲۹۲
۱.۴۶۹	-	۱.۴۶۹
۳۴۵	۳۴.۶۵۲	۳۴.۹۹۷
۶۳۷	۳۴.۶۵۲	۳۵.۲۸۹

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۰,۰۰۰	۱/۶۷	۳۶۸	-
۱۲,۱۲۰	۱/۶۳	۶۰۶	-
۸۵,۸۰۰	۲۶	۷,۸۰۰	-
-	-	۱۰,۰۰۰	-
۸,۷۷۴	-	۱۸,۷۷۴	-

سرمایه گذاری در سهام شرکت نمایشگاههای بین المللی خراسان

سرمایه گذاری در سهام شرکت نمایشگاههای بین المللی فارس

سرمایه گذاری در سهام شرکت نمایشگاههای بین المللی همدان (وابسته)

علی الحساب پرداختی بابت افزایش سرمایه شرکت نمایشگاههای بین المللی همدان (وابسته)

۱-۱۴- سرمایه گذاری های فوق از محل اعتبار موضوع ماده ۲۰ قانون مقررات صادرات و واردات و در سال مالی ۱۳۷۹ تامین و پرداخت شده است. در سال مورد گزارش، تعداد سهام در شرکت سهامی نمایشگاه بین المللی همدان از ۷۸۰۰ سهم به ۸۵,۸۰۰ سهم بابت افزایش سرمایه شرکت مذکور از محل تجدید ارزیابی، افزایش یافته است.

۲-۱۴- به دلیل عدم نفوذ قابل ملاحظه در شرکت نمایشگاههای بین المللی همدان، در خصوص سرمایه گذاری در شرکت وابسته از روش ارزش ویژه استفاده نشده است. خلاصه اطلاعات مالی شرکت نمایشگاه های بین المللی همدان به شرح زیر است:

حسابرسی شده	حسابرسی شده
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۱۰,۸۷	۳۹۹,۷۲۳
۲۷,۱۴۷	۴۳,۴۶۲
۴۸۰,۱۸	۲۳,۳۸۰
۴,۳۷۹	(۱۶,۹۵۱)

جمع دارایی ها
جمع بدهی ها
درآمدها
سود (زیان) خالص

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۹					۱۳۹۸
	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری						
حساب های دریافتنی						
۱۵-۱-۱	۱,۲۷۹	-	۱,۲۷۹	-	۱,۲۷۹	۱۴,۸۱۴
معرفان رسانه پویا						
۱۵-۱-۲	۴,۵۶۵	۹,۰۶۸	۱۳,۶۳۳	(۳,۱۷۰)	۱۰,۴۶۳	۱۰,۵۷۹
شرکتهای بدهکار سنواتی						
۱۵-۱-۳	۶۷۵	۴۱,۳۰۵	۴۱,۹۸۰	-	۴۱,۹۸۰	۴۱,۹۸۰
محسن اکبرزاده نائینی						
همایش سازان امروز	۲,۲۵۶	-	۲,۲۵۶	-	۲,۲۵۶	۲,۲۵۶
شرکت نمایشگاهی میلاد نور	۲,۳۸۱	۵۸	۲,۴۳۹	-	۲,۴۳۹	۱,۳۳۵
باتیان امید	۲۷	۵,۵۵۱	۵,۵۷۸	-	۵,۵۷۸	۳۸۰۱
راهکار تجارت مدیریت کوشا	-	-	-	-	-	۳,۴۶۲
سایر	۳,۶۵۱	۶,۳۰۴	۸,۹۵۵	-	۸,۹۵۵	۶,۵۳۵
	۱۳,۸۳۴	۶۲,۲۸۶	۷۶,۱۲۰	(۳,۱۷۰)	۷۲,۹۵۰	۸۴,۷۶۲

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

۱۵-۱-۴	۲۰,۹۴	-	۲۰,۹۴	-	۲۰,۹۴	۲۲,۹۱۱
سپرده های دریافتنی نزد خزانه						
۱۵,۱۴۸	-	-	۱۵,۱۴۸	-	۱۵,۱۴۸	۱۳,۱۳۶
حصة وامهای کوتاه مدت کارکنان						
۸۱	-	-	۸۱	-	۸۱	-
تعاونی کارکنان نمایشگاه						
۱۵-۱-۵	۲۱۰,۳۸۰	-	۲۱۰,۳۸۰	-	۲۱۰,۳۸۰	۷۱
پست بانک شعبه ملاصدرا						
۱۵-۱-۶	۵,۹۲۰	-	۵,۹۲۰	-	۵,۹۲۰	۵,۹۲۰
شرکت ارمغان گستر اتحاد						
۱,۸۲۰	-	-	۱,۸۲۰	-	۱,۸۲۰	۱,۸۲۰
گروه همراهان پشنگ ایرانیان						
۲,۴۵۰	-	-	۲,۴۵۰	-	۲,۴۵۰	۱,۴۵۱
سود سهام دریافتنی						
۵۴۱	-	-	۵۴۱	-	۵۴۱	۵۰۸
ارتباطات سیار						
۱۳,۲۲۹	-	-	۱۳,۲۲۹	-	۱۳,۲۲۹	۶,۰۵۷
ارشد کار پیشرو						
-	-	-	-	-	-	۲,۱۵۰
شرکت ایدرو						
۱۵-۱-۷	۲۳,۵۰۰	-	۲۳,۵۰۰	-	۲۳,۵۰۰	۱۱,۵۰۰
شرکت نمایشگاه بین المللی تبریز						
۱,۴۹۷	-	-	۱,۴۹۷	-	۱,۴۹۷	۱,۴۸۳
سید علی اصغر میر ابراهیمی						
۱۵-۱-۸	-	-	-	-	-	۸,۶۱۳
سازمان توسعه تجارت						
-	-	-	-	-	-	۲,۴۰۵
کبابی آریا						
۲۸	-	-	۲۸	-	۲۸	۶۲۸
تابان شهر						
۱	-	-	۱	-	۱	۵۵۸
رامان گستر گیتی						
سایر (۶۵ قلم کمتر از ۳۵۰ میلیون ریال)						
۱۹,۶۲۲	-	-	۱۹,۶۲۲	-	۱۹,۶۲۲	۱۱,۲۶۲
	۲۹۶,۲۱۱	-	۲۹۶,۲۱۱	-	۲۹۶,۲۱۱	۹۰,۴۷۳
	۳۱۰,۰۴۵	۶۲,۲۸۶	۳۷۲,۳۳۱	(۳,۱۷۰)	۳۶۹,۱۶۱	۱۷۵,۲۳۵

۱۵-۱-۱- مانده طلب از شرکت معرفان رسانه پویا به مبلغ ۱۲۷۹ میلیون ریال بابت قرارداد واگذاری تبلیغات محیطی نمایشگاه می باشد .

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۱-۲- شرکت‌های بدهکار سنواری به شرح ذیل می‌باشند:

۱۳۹۸	۱۳۹۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۹۲۵)	۹۲۵	-	۹۲۵
۶,۹۰۰	۶,۹۰۰	(۸۹۴)	۷,۷۹۴	۶,۹۰۰	۸۹۴
۷۴۳	۷۴۳	۰	۷۴۳	-	۷۴۳
-	-	(۴۴۹)	۴۴۹	-	۴۴۹
۵۸۳	۵۸۳	-	۵۸۳	۵۸۳	-
-	-	(۳۱۶)	۳۱۶	-	۳۱۶
-	-	-	-	-	-
۲۶۷	۲۶۷	-	۲۶۷	-	۲۶۷
۲۲۴	۲۲۴	-	۲۲۴	-	۲۲۴
۱۹۴	۱۹۴	-	۱۹۴	-	۱۹۴
۱,۶۶۸	۱,۵۵۲	(۵۸۶)	۲,۱۳۸	۱,۵۸۵	۵۵۳
۱۰,۵۷۹	۱۰,۴۶۳	(۳,۱۷۰)	۱۳,۶۲۳	۹,۰۶۸	۴,۵۶۵

تبلیغات رسانه امروز - بین‌المللی سال ۷۹
شرکت سنا (آقای دادگر - نمایشگاه مرغداری ۸۱)
سازمان بازرسی کل کشور - همایش سلامت نظام اداری
مجمع امور صنعتی - فروش بهاره سال ۸۱
شرکت نمایشگاه‌های بین‌المللی استرالیا
رستوران اکبری - بدهی نمایشگاه جده سال ۷۸
شرکت فرش (نمایشگاه فرش دستباف)
شرکت ایمافر - نمایشگاه جشنواره سلامت
کمیته امداد امام - جشن رمضان ۸۸
انجمن قطعات خودرو - نمایشگاه قطعات خودرو سال ۸۷
سایر

۱۵-۱-۲-۱ - مطالبات از شرکت‌های بدهکار سنواری عمدتاً با سابقه ایجاد بیش از ده سال می‌باشند که علیرغم پیگیری‌های حقوقی به نتیجه نرسیده است.

۱۵-۱-۳ - بدهی ارزی آقای محسن اکبرزاده نائینی شامل ۸۶۶,۶۹۴ یورو می‌باشد. لازم به توضیح است که نامبرده طی سالهای ۱۳۹۴ لغایت نیمه اول سال ۱۳۹۶ اقدام به برداشت غیر قانونی از طریق جعل و سوء استفاده از حسابهای شرکت نموده که در حال حاضر از طریق مراجع قانونی در حال پیگیری می‌باشد و پس از صدور احکام قضایی، اقدامات لازم صورت می‌پذیرد. همچنین قابل ذکر است که نامبرده تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۱۶,۸۱۱ میلیون ریال به حسابهای شرکت واریز نموده است که در سرفصل حسابهای پرداختنی (یادداشت ۲۴) منعکس است.

۱۵-۱-۴ - سپرده‌های دریافتنی نزد خزانه مربوط به سپرده حسن انجام کار کسر شده از صورت وضعیت‌های ارائه شده پیمانکاران است که به حساب تمرکز وجوه سپرده نزد خزانه (به شماره حساب ۹/۲۰) واریز گردیده است.

۱۵-۱-۵ - مانده طلب از پست بانک بابت پرداخت معادل ریالی حواله ارزی (سه میلیون درهم امارات) جهت شارژ حساب بانک ملی دوی به منظور هزینه‌های ساخت پابویون ج.ا.ایران در نمایشگاه اکسپو دبی می‌باشد که در تاریخ تنظیم صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۱۵-۱-۶ - مانده طلب از شرکت ارمغان گستر اتحاد به مبلغ ۵,۹۲۰ میلیون ریال بابت حق انتفاع و بهره برداری از پارکینگ‌های نمایشگاهی به مدت یکسال می‌باشد که در تاریخ ۹۶/۲/۲۳ قطع همکاری داشته و پرونده در واحد حقوقی در جریان است.

۱۵-۱-۷ - مطالبات از شرکت نمایشگاه بین‌المللی تبریز بابت اجاره بخشی از عرصه آن شرکت است که مالکیت آن در سال ۱۳۹۷ به شرکت نمایشگاه‌های بین‌المللی ایران منتقل شده است.

۱۵-۱-۸ - گردش حساب سازمان توسعه تجارت به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
(۹۶۶)	۸,۶۱۳
(۱۶۴,۶۲۳)	(۶۴,۳۷۶)
۱۲,۰۳۳	۵,۷۶۳
۷۲,۱۶۹	۰
۹۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۸,۶۱۳	۰

ابتدای سال

هزینه اجاره اماکن

مخارج تعمیرات سالن‌ها

سهم از هزینه‌های حقوقی

واریز نقدی

مانده پایان سال

۱۵-۱-۹ - مانده حسابهای دریافتنی تجاری ارزی شامل ۲۰۴,۹۹۶ دلار آمریکا، ۹۲۲,۲۱۴ یورو و ۷۱۰,۷۵۹ تنگه قزاقستان است.

۱۵-۱-۱۰ - تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۹۵۳ میلیون ریال از دریافتنی‌های تجاری ریالی و مبلغ ۲۳۰,۵۵۹ میلیون ریال از سایر دریافتنی‌ها دریافت و تسویه گردیده است.

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج. ا. ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱۵- دریافتنی های بلند مدت :

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۷۰,۶۸۲	۵۱,۹۲۷	-	۵۱,۹۲۷
۷۰,۶۸۲	۵۱,۹۲۷	-	۵۱,۹۲۷

حساب های دریافتنی:
کارکنان (حصة بلندمدت وام)

۱۶- سایر دارایی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۰	۲۶۰
۲۶۰	۲۶۰

سپرده ها و ودایع

۱-۱۶- مبلغ ۲۶۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۱۰ میلیون ریال ودیعه شرکت مخابرات و مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال سپرده نزد دادگستری است.

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۳۴	۵,۵۳۴	۱۷-۱
۲,۰۰۹	۲,۰۰۹	۱۷-۲
۷,۵۴۳	۷,۵۴۳	
۱,۲۴۳,۵۲۹	۹۶۱,۴۸۰	۱۷-۳
۷۴۳,۰۱۱	۴۰,۶۶۷	۱۷-۴
۱۰,۳۶۰	۸,۸۲۳	۱۷-۵
۱۲,۱۹۱	۵,۱۷۲	۱۷-۶
۶۷۰	۲,۹۱۸	
(۹۴,۷۲۰)	۰	
(۸۱۲,۱۷۱)	(۵۳۲,۳۱۲)	
۱,۱۰۲,۸۷۰	۴۸۶,۷۴۹	
۱,۱۱۰,۴۱۳	۴۹۴,۲۹۲	

۱۷-۱- مبلغ ۵,۵۳۴ میلیون ریال معادل ۱۱۶,۰۷۷ یورو بابت ثبت نام غرفه ایران در نمایشگاه مواد غذایی سیال فرانسه سال ۱۳۹۶ پرداخت شده است که با توجه به وجود تحریم، قرارداد فسخ و مقرر گردید مبالغ پرداخت شده مسترد گردد و اقدامات بعمل آمده تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۱۷-۲- مبلغ ۲,۰۰۹ میلیون ریال معادل ۳۰,۲۳۰ یوند بابت ثبت نام غرفه ایران در نمایشگاه مواد غذایی بیرمنگهام انگلستان سال ۱۳۹۶ پرداخت شده است که با توجه به وجود تحریم، قرارداد فسخ و مقرر گردید مبالغ پرداخت شده در سایر نمایشگاه‌ها اعمال گردد.

۱۷-۳- مانده پیش پرداخت مالیات عملکرد به مبلغ ۹۶۱,۴۸۰ میلیون ریال مربوط به مالیات‌های یک دوازدهم علی‌الحساب پرداخت شده طی سالهای ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۹ مطابق با بودجه می‌باشد. گردش پیش پرداخت مالیات عملکرد (یک دوازدهم) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	افزایش طی سال	(کاهش) طی سال	۱۳۹۹
۱,۲۴۳,۵۲۹	۲,۰۶۱	۲۸۴,۱۱۰	۹۶۱,۴۸۰

۱۷-۴- مبلغ ۴۰,۶۶۷ میلیون ریال مربوط به ۵۰ درصد سود سهم ویژه دولت طبق قانون بودجه سال جاری بوده که طی سال به حساب خزانه دولت واریز شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	افزایش طی سال	(کاهش) طی سال	۱۳۹۹
۷۴۳,۰۱۱	۴۰,۶۶۷	۷۴۳,۰۱۱	۴۰,۶۶۷

۱۷-۴-۱- عمده مبلغ کاهش طی سال بابت برگشت مبالغ پرداختی با توجه به کاهش سود سال ۱۳۹۸ شرکت نسبت به ارقام بودجه شده است.

۱۷-۵- مبلغ ۸,۸۲۳ میلیون ریال مربوط به مالیات مکسوره از سوی شرکتهای طرف قرارداد (پیمانکاران مقیم مستقر در فضاهای غیر نمایشگاهی) بابت سالهای ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۹ می‌باشد که فیش‌های مالیاتی به هنگام ارائه اظهارنامه مالیاتی عملکرد جهت درج در پرونده و محاسبه به اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ ارائه می‌گردد.

۱۷-۶- مبلغ ۵,۱۷۲ میلیون ریال پیش پرداخت به پیمانکاران شامل مبلغ ۱,۸۲۲ میلیون ریال پرداختی به شرکت مدامکار بابت خرید تجهیزات اعلام حریق و مبلغ ۱,۹۳۹ میلیون ریال پرداختی به شرکت توسعه نیرو آذرخش بابت عملیات حفاری، کابل کشی و برقراری ارتباط بین پست‌های بیست کیلو ولت و مبلغ ۱,۴۱۱ میلیون ریال پرداختی به موسسه مطالعات و پژوهش‌های بازرگانی بابت انجام طرح تحقیقاتی "آسیب شناسی وضع موجود و تدوین نقشه راه صنعت نمایشگاهی کشور در طول برنامه ششم" است.

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج ۱۰ ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۹۷	۱۰,۲۹۲	-	۱۰,۲۹۲	قطعات و لوازم مصرفی
۳	۳	-	۳	سایر موجودی‌ها
۷,۴۰۰	۱۰,۲۹۵	-	۱۰,۲۹۵	

۱۸-۱- افزایش لوازم و قطعات مصرفی عمدتاً خرید قطعات تاسیساتی به مبلغ ۱,۸۲۲ میلیون ریال است.

۱۸-۲- موجودی‌ها تا مبلغ ۶,۴۱۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی و سایر حوادث طبیعی بیمه شده است.

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۸,۲۰۲	۴۵۸,۶۶۸	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۸۲۱,۸۹۴	۱,۰۶۶,۳۰۱	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی ۱۹-۱
۹۳۹	۶,۳۴۳	تنخواه گردان ریالی
۵,۶۷۵	۱۴	تنخواه گردان ارزی
۱,۰۱۶,۷۱۰	۱,۵۳۱,۳۲۶	

۱۹-۱- موجودی بانک‌های ارزی شامل مبلغ ۲,۹۸۵,۰۸۶,۸۷ یورو (مبلغ ۱,۷۶۳,۱۲۸,۸۷ یورو با منشا اسکناس، مبلغ ۷۸۷,۰۰۰ یورو با منشا حواله داخلی و مبلغ ۴۳۴,۹۵۸ یورو با منشا حواله خارجی)، مبلغ ۱,۷۰۳,۶۱۱,۱۵ دلار (با منشا اسکناس) نزد بانک ملی ایران (شعبه نمایشگاه بین‌المللی) و مبلغ ۲۸۰۳۴,۹۱ درهم امارات (با منشا اسکناس) نزد بانک ملی ایران (شعبه دوبی امارات) می‌باشد. به موجب مجوز اخذ شده از معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل وزارت امور اقتصادی و دارایی به شماره ۵۵/۲۰۱/۱۳۴۵۴۰/م مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۹ تاکنون موجودی حسابهای ارزی بانک ملی نمایشگاه به حساب متناظر نزد بانک مرکزی منتقل نشده است.

۱۹-۲- یک فقره حساب، به شماره ۱۲۱۰۱۳۸۷۸۷۱۰ نزد بانک ملی ایران شعبه دوبی امارات پس از اخذ مجوز از وزارت امور اقتصادی و دارایی (خزانه) به منظور انجام امور ارزی نمایشگاه اکسپو دبی ۲۰۲۰ افتتاح گردید، لیکن به دلیل شیوع بیماری ۱۹ covid (کرونا)، نمایشگاه مذکور با یکسال تاخیر به سال ۲۰۲۱ انتقال یافت.

۱۹-۳- تنخواه گردان ارزی شامل ۵۰ یورو می‌باشد که در تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه گردیده است.

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱,۵۶۰,۳۷۱ میلیون ریال بوده که مبلغ ۱۷,۹۰۴ میلیون ریال دارای برگ سهام بوده و طی نامه شماره ۱۴۰۰/۶۲/۳۶۸۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۰ به سازمان خصوصی سازی ارسال گردیده است و درخصوص ثبت الباقی مبلغ سرمایه، موضوع در دست اقدام بوده که پس از طی مراحل قانونی به تصویب مجمع عمومی نیز خواهد رسید. ضمناً کل مبلغ سرمایه شرکت متعلق به دولت جمهوری اسلامی ایران می باشد.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰	۱۰۰	سرمایه اولیه
۱۷,۸۰۴	۱۷,۸۰۴	افزایش سرمایه
۱۷,۹۰۴	۱۷,۹۰۴	جمع سرمایه ثبت شده
۱,۰۶۴	۱,۰۶۴	افزایش سرمایه (انتقال دارایی از سازمان توسعه تجارت در سال ۸۷)
۲۵۷,۵۱۸	۲۵۷,۵۱۸	افزایش سرمایه (تسمیر ارز سال ۱۳۹۶)
۰	۱,۲۸۳,۸۸۵	افزایش سرمایه (انتقال عرصه نمایشگاههای بین المللی تبریز و یاسوج)
۲۷۶,۴۸۶	۱,۵۶۰,۳۷۱	جمع کل

۲۱- اندوخته قانونی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۵,۲۲۲	۱۷۹,۴۳۰	مانده در ابتدای سال
۱۴,۲۰۸	۰	افزایش
۱۷۹,۴۳۰	۱۷۹,۴۳۰	مانده در پایان سال

۲۱-۱- بر اساس مفاد ماده ۱۳۵ قانون محاسبات عمومی، هر ساله معادل ۱۰ درصد سود ویژه سال به اندوخته قانونی تخصیص می یابد. به موجب مفاد ماده یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به صد درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. همچنین به دلیل عدم تحقق درآمدها ناشی از شیوع ویروس کرونا و زیان سالجاری، تخصیصی به اندوخته ها تعلق نگرفته است.

۲۲- اندوخته سرمایه ای

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۸,۶۲۸	۷۴۱,۷۸۰	مانده در ابتدای سال
۳۳,۱۵۲	۰	افزایش
۷۴۱,۷۸۰	۷۴۱,۷۸۰	مانده در پایان سال

۲۲-۱- نسبت تخصیصی به اندوخته سرمایه ای برگرفته از نسبت تخصیص یافته به اندوخته سرمایه ای در بودجه مصوب سالجاری می باشد، لیکن به دلیل عدم تحقق درآمدها ناشی از شیوع ویروس کرونا و زیان سالجاری، تخصیصی به اندوخته ها تعلق نگرفته است.

۲۳- اندوخته تسمیر دارایی و بدهی های ارزی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۵,۲۴۴	۷۰۸,۸۰۰	مانده در ابتدای سال
۳۳۳,۵۵۶	۵۴۷,۷۶۲	خالص تغییرات
۷۰۸,۸۰۰	۱,۲۵۶,۵۶۲	مانده در پایان سال

۲۳-۱- در رعایت مفاد ماده ۱۳۶ قانون محاسبات عمومی نتیجه تسمیر دارائی ها و بدهی های ارزی به حساب فوق منظور می گردد.

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج. ا. ایران
یادداشت‌های توفیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

یادداشت	۱۳۹۹			۱۳۹۸
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری				
حسابهای پرداختنی				
شرکت Villani Asia	-	۴۷,۴۰۱	۴۷,۴۰۱	۴۷,۴۰۱
شرکت ایدرو	۳۵	۲۸	۷۳	۲۰۲
راهکار تجارت مدیریت کوشا	-	-	-	۱,۵۱۷
میراث فرهنگی و صنایع دستی	۶۰۵	-	۶۰۵	۶۰۵
شرکت نمائنگر	-	-	-	۵۸۳
سایر	۷۴۵	۱,۶۳۸	۲,۴۰۳	۴,۹۷۷
	۱,۴۰۵	۴۹,۰۷۷	۵۰,۴۸۲	۵۵,۲۸۵

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

۲۴-۲	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	-	وزارت امور اقتصادی و دارایی - خزانه
۲۴-۳	۹,۰۸۹	-	۹,۰۸۹	۵۱,۵۱۱	سازمان امور مالیاتی کشور
۱۵-۱-۳	۳۱,۶۸۱	-	۳۱,۶۸۱	۳۱,۶۸۱	محسن اکبرزاده نائینی
۲۴-۴	۸۷,۰۵۱	-	۸۷,۰۵۱	۳۲,۷۵۷	سپرده حسن انجام کار و مزایده
۲۴-۵	۱۸,۳۱۶	-	۱۸,۳۱۶	۱۵,۷۸۴	سپرده بیمه
۲۴-۶	۱۸۵,۱۰۹	-	۱۸۵,۱۰۹	۲۵۳,۹۶۱	هزینه های پرداختنی
۲۴-۷	۴۸,۳۰۱	-	۴۸,۳۰۱	۴۲,۸۳۳	ذخیره بازخرید مرخصی
	۱,۴۹۰	-	۱,۴۹۰	۱,۹۲۰	کازم عامری
	۲,۲۴۶	-	۲,۲۴۶	۲,۲۴۶	موسسه مطالعات و پژوهشهای بازرگانی
	۱,۹۵۹	-	۱,۹۵۹	۱,۹۵۹	آسفالت ماکادام شرق
	۵۶۰۰	-	۵۶۰۰	۵۶۰۰	صنایع الکترو اپتیک صا ایران
	۴,۵۹۷	-	۴,۵۹۷	-	شرکت توزیع نیروی برق تهران بزرگ
	۳۹۰	-	۳۹۰	۷۵۳	جمعیت هلال احمر
	۲,۹۰۶	-	۲,۹۰۶	۱,۶۲۲	مدامکار
	۵۰۸	-	۵۰۸	-	شرکت ملی گاز ایران
	۶۱,۶۷۶	-	۶۱,۶۷۶	۱۳,۱۷۸	سایر (۹۰ قلم کمتر از ۱۰۰۰ میلیون ریال)
	۶۶۰,۹۱۹	-	۶۶۰,۹۱۹	۴۵۵,۸۰۵	
	۶۶۲,۳۲۴	۴۹,۰۷۷	۷۱۱,۴۰۱	۵۱۱,۰۹۰	

۲۴-۱- بدهی به شرکت Villani Asia به مبلغ ۳۰۱,۶۴۸ یورو بابت مانده قرارداد ساخت و تخریب پایوبن ایران در نمایشگاه اکسپو قزاقستان ۲۰۱۷ می باشد.

۲۴-۲- مبلغ فوق بابت تخصیص اعتبار دولت از محل ردیف بودجه متفرقه جهت هزینه های برگزاری نمایشگاه جهانی اکسپو ۲۰۲۰ دبى امارات می باشد که برگزاری آن به دلیل شیوع ویروس کرونا به سال ۲۰۲۱ میلادی منتقل یافت .

۲۴-۳- بدهی به سازمان امور مالیاتی کشور بابت مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۹ است که تا تاریخ تایید صورت های مالی تماماً پرداخت گردیده است.

۲۴-۴- سپرده حسن انجام کار که عمدتاً شامل شرکت های نمائنگر به مبلغ ۴,۱۲۲ میلیون ریال ، اتاق تعاون به مبلغ ۲,۸۸۰ میلیون ریال ، انجمن دندانپزشکی ایران به مبلغ ۲,۸۱۰ میلیون ریال ، ساتل دژ به مبلغ ۱,۵۷۵ میلیون ریال ، فرازکاویان به مبلغ ۱,۴۰۰ میلیون ریال و سازه های افق نور به مبلغ ۱,۰۹۰ میلیون ریال ، گستر پژوه سبز به مبلغ ۱,۰۴۹ میلیون ریال و تکتاز الکترو توان به مبلغ ۱,۰۱۳ میلیون ریال می باشد .

۲۴-۵- سپرده بیمه شرکتها که عمدتاً شامل شرکت های آتی ساز قرن به مبلغ ۳,۷۰۴ میلیون ریال ، گستر پروژه سبز به مبلغ ۲,۶۲۵ میلیون ریال ، زرین بهشاد سینا به مبلغ ۱,۶۹۷ میلیون ریال ، عمران اندیشان سعید به مبلغ ۱,۵۸۰ میلیون ریال و مدامکار به مبلغ ۱,۲۴۶ میلیون ریال می باشد که تا زمان تسویه نهایی و ارائه مفادحساب بیمه توسط پیمانکاران و ارائه اسناد درآمد و هزینه مربوطه همچنان در حساب سپرده شرکت نگهداری می گردد.

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج. ا. ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴-۶- هزینه‌های پرداختنی به شرح جدول ذیل می‌باشد:

۱۳۹۹				یادداشت	
مانده پایان سال	مصرف شده	افزایش	مانده ابتدای سال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۷,۴۸۶	۲۱۱,۹۴۳	۱۵۷,۴۸۶	۳۱۱,۹۴۳	۲۴-۱	زینت اسمارت
۱,۵۹۶	۱۲,۸۲۳	۰	۱۴,۴۱۹	۲۴-۱	دیزاین هاوس
۸,۷۷۹	۹,۱۶۷	۸,۷۷۹	۹,۱۶۷		مدامکار
۰	۵,۱۸۵	۰	۵,۱۸۵		فراز کاویان
۴,۸۰۹	۰	۰	۴,۸۰۹		موسسه مطالعات و پژوهشهای بازرگانی
۲,۰۰۰	۴,۶۸۷	۲,۰۲۸	۴,۶۵۹		ساتل دژ
۲,۹۵۶	۱,۵۲۰	۲,۹۲۴	۱,۵۵۲		سازمان حسابرسی
۹۴	۵۵۰	۰	۶۴۴		همکاران سیستم
۰	۶۲۶	۰	۶۲۶		ایستارامیلا
۲,۳۲۷	۰	۲,۳۲۷	۰		نیرو توسعه آذرخش
۲,۲۵۴	۰	۲,۲۵۴	۰		زیتون خلیج فارس
۲,۸۰۸	۲۷۷	۲,۱۲۸	۹۵۷		سایر
۱۸۵,۱۰۹	۲۴۶,۷۷۸	۱۷۷,۹۲۶	۲۵۳,۹۶۱		جمع

۲۴-۶-۱- شرکت‌های زینت اسمارت و دیزاین هاوس، پیمانکاران ساخت و طراحی پلویون جمهوری اسلامی ایران در نمایشگاه اکسپو دب۱ ۲۰۲۱ می‌باشند.

۲۴-۷- ذخیره بازخرید مرخصی

۱۳۹۹				
مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده پایان سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۸۳۳	۱۰,۱۹۱	(۴,۷۲۳)	۴۸,۳۰۱	ذخیره بازخرید مرخصی
۴۲,۸۳۳	۱۰,۱۹۱	-۴,۷۲۳	۴۸,۳۰۱	

۲۴-۸- مانده حسابهای پرداختنی تجاری ارزی شامل ۳۰۷.۱۴۴ یورو و ۶۸.۸۰۴ دلار است.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۹۷,۵۹۳	۱۵۶,۲۸۶	پرداخت شده طی سال
(۵,۸۶۸)	(۱۴,۹۱۹)	ذخیره تأمین شده
۶۴,۵۶۱	۳۱,۰۲۲	مانده در پایان سال
۱۵۶,۲۸۶	۱۷۲,۳۸۹	

۲۵-۱- مبلغ ۱۴,۹۱۹ میلیون ریال بهت پرداخت سنوات بازنگستی ۹ نفر از کارکنان شرکت است.

۲۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	پرداختنی	قطعی	تشخیصی			
رسیدگی به دفاتر	۲۷۹,۸۶۰	۰	۲۸۷,۳۳۰	۲۸۷,۳۳۰	۳۱۷,۴۴۶	۱,۲۷۴,۶۹۰	۱,۲۷۴,۶۹۰	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۲۲۷,۳۹۸	۳۲۷,۳۹۸	-	-	۳۹۰,۶۲۷	۱,۳۰۹,۵۹۱	۱,۳۰۹,۵۹۱	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۱۵۷,۵۵۳	۱۵۷,۵۵۳	-	۲۳۷,۸۹۸	۲۴۱,۶۹۹	۶۳۷,۹۰۶	۶۳۷,۹۰۶	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۴۷,۳۶۰	۴۷,۳۶۰	-	-	۲۹۳,۷۸۰	۱۸۹,۴۴۱	۱۸۹,۴۴۱	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۰	-	-	-	(۷۰۶,۳۴۳)	(۷۰۶,۳۴۳)	۱۳۹۹
	۸۱۲,۱۷۱	۵۳۲,۳۱۲						
	(۸۱۲,۱۷۱)	(۵۳۲,۳۱۲)						

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۷)

۲۶-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده و مفاصا حساب مالیاتی نیز از اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ اخذ گردیده است.

۲۶-۲- شرکت نسبت به مالیات قطعی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ به شورای عالی مالیاتی اعتراض نموده و موضوع شکایت از سوی شورای مذکور رد گردیده است. لیکن در راستای احقاق حقوق شرکت، موضوع طی مکاتبه ای از طریق دیوان عدالت اداری در دست پیگیری می باشد.

۲۶-۳- سازمان امور مالیاتی بابت موضوع مالیات عملکرد برای سال ۱۳۹۶ مبلغ ۳۹۶,۳۶۹ میلیون ریال (شامل ۳۹۰,۶۲۷ میلیون ریال اصل و ۵,۷۴۲ میلیون ریال جریمه) در برگ تشخیص، برای سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳۸۰,۴۰۱ میلیون ریال (شامل ۲۳۷,۸۹۸ میلیون ریال اصل و ۱۴۲,۵۰۳ میلیون ریال جریمه) در برگ قطعی و برای سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲۹۳,۷۸۰ میلیون ریال در برگ تشخیص، مطالبه مالیات نموده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است و پرونده جهت رسیدگی مجدد و صدور رای به هیات های حل اختلاف مالیاتی (بدوی - تجدید نظر) و همچنین شورای عالی مالیاتی ارجاع شده است.

۲۶-۴- برای سال مالی ۱۳۹۹ به دلیل زیان، مالیاتی لحاظ نگردیده است.

۲۶-۵- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۵۳۸,۲۳۹ میلیون ریال کمتر از جمع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	مالیات پرداختنی و مالیات تشخیصی / قطعی		سال مالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۳۹۰,۶۲۷	۳۲۷,۳۹۸	۱۳۹۶
	۲۳۷,۸۹۸	۱۵۷,۵۵۳	۱۳۹۷
	۲۹۳,۷۸۰	۴۷,۳۶۰	۱۳۹۸
	۱۴۸,۲۴۵	-	جرایم مالیاتی (۹۶ و ۹۷)
	۱,۰۷۰,۵۵۰	۵۳۲,۳۱۱	

۲۶-۵-۱- دلیل اصلی اختلاف مالیات پرداختنی و پرداختی با مالیات تشخیصی / قطعی عمدتاً ناشی از برگشت بخشی از هزینه های شرکت توسط حسابرسان مالیاتی

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴,۷۲۰	-	درصد سود سهم دولت
(۹۴,۷۲۰)	۰	تفاوت با پیش پرداخت ۵۰ درصد سود ابرازی (طبق بودجه مصوب)
-	-	

۲۸- تعهدات اجاره سرمایه‌ای

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵,۵۴۳	۲۲,۴۴۰	ارزش فعلی اجاره
(۵۳,۱۰۳)	-	استهلاک اجاره
۲۲,۴۴۰	۲۲,۴۴۰	

۲۸-۱- به استناد مصوبه شماره ۴۰۸-۶ مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۹ هیات مدیره و موافقت وزیر صنعت، معدن و تجارت در هفتم گزارش مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۵، قرارداد مشارکت در ساخت، بهره‌برداری و انتقال (B.O.T) برای احداث سالن ۵ با شرکت باتیان امید در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۱ منعقد گردیده است. خلاصه‌ای از قرارداد به شرح زیر است:

- آورده شرکت: زمین
- آورده پیمانکار: هزینه طراحی و ساخت سالن ۵ به مبلغ ۱۴۸,۰۰۰ میلیون ریال
- دوران مشارکت: سه سال و هفت ماه (۸ ماه دوران ساخت و ۳۵ ماه بهره‌برداری)
- تاریخ شروع بهره‌برداری: ۱۳۹۵/۱۱/۰۱
- تعهد شرکت: تامین درآمد سالیانه ۱۰۸,۵۳۵ میلیون ریال (جمعاً به مبلغ ۳۲۵,۶۰۷ میلیون ریال):
- توافق گردید در طول دوران بهره‌برداری، کل درآمد حاصل از واگذاری سالن به نسبت ۸۰٪ سهم پیمانکار و ۲۰٪ سهم شرکت بین طرفین تقسیم گردد.
- به موجب الحاقیه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۶ با طرف قرارداد مشارکت B.O.T (کنسوم باتیان اول) طول بهره‌برداری به ۶۵ ماه و مبلغ آن به ۲۰۲,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است. تعهدات سرمایه‌ای نیز از این بابت در سالیاری شناسایی نگردیده است.

۲۸-۲- جدول اجاره سرمایه‌ای به شرح زیر است:

اجاره بها	هزینه مالی	کاهش در تعهدات	ماتده تعهدات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۰	۲۳۵,۹۸۶
۱۰۸,۵۳۵	۴۲,۴۷۷	۶۶,۰۵۸	۱۶۹,۹۲۸
۱۰۸,۵۳۵	۳۰,۵۸۷	۷۷,۹۴۸	۹۱,۹۷۹
۱۰۸,۵۳۵	۱۶,۵۵۶	۹۱,۹۷۹	۰
۳۲۵,۶۰۵	۸۹,۶۲۰	۲۳۵,۹۸۵	

۲۸-۲-۱- اجاره بها با نرخ ۱۸ درصد تنزیل گردیده است.

۲۸-۲-۲- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

ماتده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	سود	پرداخت‌های نقدی بابت اصل	پرداخت‌های نقدی بابت سود	ماتده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود	پرداخت‌های نقدی بابت اصل	پرداخت‌های نقدی بابت سود	ماتده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۷۵,۵۴۳	۱۳,۵۹۸	(۵۳,۱۰۳)	(۱۳,۵۹۸)	۲۲,۴۴۰	-	۰	۰	۲۲,۴۴۰

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش دریافت از مشتریان :
۴,۶۸۸	۵,۰۲۶	پیش دریافت از شرکت کنندگان در نمایشگاهها - ریالی
۶۵۰	۱۱,۰۲۰	پیش دریافت از شرکت کنندگان در نمایشگاهها - ارزی
۵,۳۳۸	۱۶,۰۴۶	

۲۹-۱- پیش دریافت ریالی عمدتاً مربوط به شرکت راهکار تجارت مدیریت کوشا (نمایشگاه انرژی تولید) است که به دلیل شیوع بیماری کرونا برگزار نشده است.

۲۹-۲- پیش دریافت ارزی عمدتاً مربوط به مشارکت کنندگان در نمایشگاه مواد غذایی آنوگا آلمان می باشد که در سال ۱۴۰۰ برگزار می گردد .

۳۰- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۰-۱- اصلاح اشتباهات :

در سال قبل موجودی ارزی نزد بانک بر اساس نرخ در دسترس ارز تسعیر نگردیده بود لذا مبلغ ۲۹۱,۸۱۸ میلیون ریال در سال مالی جاری از بابت ارقام مقایسه ای تعدیل گردیده است.

۳۰-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد .

شرکت نمونه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

تعدیلات	تعدیلات				طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	تجدید ارائه شده	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
	۱,۰۱۶,۷۱۰	۲۹۱,۸۱۸	-	۲۹۱,۸۱۸	۷۲۴,۸۹۳
	۷۰۸,۸۰۰	۲۹۱,۸۱۸	-	۲۹۱,۸۱۸	۴۱۶,۹۸۳

صورت وضعیت مالی :
موجودی نقد و بانک
اندوخته تسعیر دارائی ها و بدهی های ارزی

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۲,۰۸۰	(۷۰۶,۳۴۳)	سود (زیان) خالص
		تعدیلات
۴۷,۳۶۰	-	هزینه مالیات بر درآمد
۱۳,۵۹۸	-	هزینه های مالی
۵۸,۶۹۳	۱۶,۱۰۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶۸,۲۳۱	۶۸,۴۴۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۴۰)	(۱,۰۰۰)	سود سهام
۱۸۷,۴۴۲	(۶۲۲,۷۹۱)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۸۶,۲۸۷)	(۱۷۱,۰۴۹)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۷۰۵)	(۲,۸۹۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۴۰,۲۲	۶۴۱,۹۰۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۳۳,۰۹۰	۲۰۱,۱۲۹	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱۷,۸۶۵)	۱۰,۷۰۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۰	۲,۵۵۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۳۲,۲۵۵	۶۸۲,۳۴۸	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۵۶۱,۷۷۸	۵۹,۵۵۷	نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۲۸۳,۸۸۵
-	۱,۲۸۳,۸۸۵

افزایش سرمایه از محل دریافت عرصه نمایشگاههای تبریز و یاسوج

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 شرکت نسبت به سالهای گذشته بدون تغییر باقی مانده است. به دلیل مالکیت دولتی، هیأت مدیره از تداوم فعالیت، تضمین نقدینگی مورد نیاز، حفظ سرمایه و دارایی‌ها و تسویه بدهی‌های شرکت اطمینان دارد.

کمیت مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیت، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار میدهد. هر چند به دلیل ریسک‌های ناشی از تحریم‌های بین المللی درآمدهای ارزی شرکت کاهش قابل توجه داشته است.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۵,۱۵۴	۹۲۲,۲۷۶	جمع بدهی
(۱,۰۱۶,۷۱۰)	(۱,۵۳۱,۳۲۶)	موجودی نقد
(۳۲۱,۵۵۶)	(۶۰۹,۰۵۰)	خالص بدهی
۲,۵۰۶,۹۳۳	۳,۶۳۲,۲۳۷	حقوق مالکانه
(۱۳)	(۱۷)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۳-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را به کار می‌گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

۳۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار میگیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تحلیل حساسیت، مدیریت میشود. با توجه به تحریم‌های بین المللی درآمدهای ارزی شرکت کاهش قابل توجه داشته است. مبالغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.

۳۳-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

با توجه به ماهیت فعالیت، شرکت در معرض ریسک واحد پول یورو قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزشهای خارجی مربوطه را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ‌های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده‌های زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد پول یورو		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	سود یا زیان
۷۰,۰۲۹	۳۱۰,۱۸۰	حقوق مالکانه

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری طی سال نمی‌باشد. حساسیت شرکت به نرخ‌های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل کاهش ارزش قابل ملاحظه ریال افزایش یافته است.

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۳۳- 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 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. با توجه به اینکه بخش عمده مطالبات شرکت از مجریان نمایشگاهی پیش از برگزاری نمایشگاهها در قالب پیش دریافت وصول میشود ریسک اعتباری شرکت پایین برآورد می شود. عمده مطالبات راكد و ستوانی شرکت به شرح زیر است :

	۱۳۹۹					۱۳۹۸
	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای پدھکار ستوانی	۴,۵۶۵	۹۰,۰۶۸	۱۲,۶۲۳	(۳,۱۷۰)	۱۰,۴۶۳	۱۰,۵۷۹
محسن اکبرزاده نائینی	۶۷۵	۲۱,۳۰۵	۴۱,۹۸۰	-	۴۱,۹۸۰	۴۱,۹۸۰

۵-۳۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت 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.

با توجه توقف فعالیت های موجد درآمد از اسفند ۱۳۹۸ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی و کوتاه مدت بودن سررسید بدهی های شرکت بویژه بابت اکسبو دویی، تعهدات اجاره سرمایه ای، پرداخت هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان و تعهدات بیمانکاران قراردادهای هزینه ای سالانه، مهمترین آسیب پذیری ها از ریسک نقدینگی است.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۰	۰	۲,۲۷۶	۶۰۵	۴۷,۴۰۱	۵۰,۴۸۲
سایر پرداختنی ها	۰	۰	۲۱۸,۹۸۰	۳۶۱,۹۵۷	۷۹,۹۸۲	۶۶۰,۹۱۹
تعهدات اجاره سرمایه ای	۰	۰	۲۲,۴۴۰	۰	۰	۲۲,۴۴۰
بدهی های احتمالی	۰	۰	۰	۱۴۸,۲۴۵	۰	۱۴۸,۲۴۵
جمع	۰	۰	۲۴۳,۸۹۶	۵۱۰,۸۰۷	۱۲۷,۳۸۳	۸۸۲,۰۸۶

۶-۳۳- مدیریت ریسک عملیاتی

با توجه به بحران همه گیری ویروس کرونا از اسفند ۱۳۹۸ طبق تصمیمات ستاد مبارزه با کرونا کلیه فعالیت های نمایشگاهی تعطیل شده و درآمد عملیاتی کاهش قابل ملاحظه داشته است که پیش بینی می شود با توجه به روند گسترش ویروس مذکور تا زمان مهار بحران محدودیت اشاره شده ادامه یابد. لازم به ذکر است که رکود اقتصادی و افزایش هزینه ها ناشی از گسترش ویروس کرونا اثر قابل ملاحظه ای بر حجم درآمدهای شرکت در سال مالی آتی خواهد داشت (بواسطه محدودیت ها، کاهش تمایل مشارکت کنندگان داخلی به ویژه صنایع آسیب پذیرتر از بحران و عدم حضور شرکتهای خارجی) و نهایتاً به دلیل کاهش درآمد شرکت ناشی از محدودیت ها و پیامدهای اقتصادی بحران همه گیری کرونا و افزایش هزینه های شرکت، زیان افزایش خواهد یافت. تداوم شرایط موجود، شرکت را در ایفای تعهدات و پرداخت هزینه ها با مشکل مواجه می نماید.

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴ - وضعیت ارزی

تنگه فرایستادن	درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
-	۲۸.۰۳۴.۹۱	۲,۹۸۵,۱۳۶.۸۷	۱,۷۰۳,۳۶۱,۱۱۵	۱۹
۷۱۰,۷۵۹,۰۰۰	-	۹۲۲,۲۱۴,۰۰۰	۲۰۴,۹۹۶,۰۰۰	۱۵
۷۱۰,۷۵۹,۰۰۰	۲۸.۰۳۴.۹۱	۳,۹۰۷,۳۵۰.۸۷	۱,۹۰۸,۶۰۷.۱۵	
۰۰۰۰	۰۰۰۰	-۳۰۷,۱۴۴,۰۰۰	-۶۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۴
۰۰۰۰	۰۰۰۰	-۳۰۷,۱۴۴,۰۰۰	-۶۸۰,۴۰۰,۰۰۰	
۷۱۰,۷۵۹,۰۰۰	۲۸.۰۳۴.۹۱	۳,۶۰۰,۲۰۶.۸۷	۱,۹۰۱,۸۰۳.۱۵	
۸۰۰۰۰	۱,۷۶۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۱,۹۲۵.۳	۴۵۲,۳۳۴.۳۷	
۷۱۰,۷۵۹,۰۰۰	۲۰,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۵۶,۴۸۱.۳۷	۱,۹۰۱,۷۶۷.۱۵	
۸۰۰۰۰	۷۶,۶۸۱,۰۰۰	۷۰۰,۲۸۷,۰۰۰	۲۶۷,۲۵۷,۰۰۰	

موجودی نقد
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
جمع دارایی های پولی ارزی
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
جمع بدهی های پولی ارزی
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۴-۱ - ارز حاصل از صادرات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

مبلغ	نام مشتری
یورو	درآمد ارائه خدمات
۱۷۴,۰۰۰	
۷,۷۴۲	هزینه های نمایشگاه های خارجی

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج ۱۰ ایران
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱ - شرکت در سال مورد گزارش فاقد معاملات با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

۳۵-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹			سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح
	خالص							
	طلب	بدهی	طلب					
بدهی	طلب	بدهی	طلب					
۲۵	۰	-	۸۱	۱۲	۸۵۰	۹۴۳	تفاوتی کارکنان نمایشگاه	سایر اشخاص وابسته
۲۵	-	-	۸۱	۱۳	۸۵۰	۹۴۳		جمع

۳۵-۳ - هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.