

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سهامی نمایندگیهای بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت سهامی نمایشگاههای بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۱۱)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۱	صورت‌های مالی
۴۲	مقایسه بودجه مصوب با عملکرد



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سهامی نمایشگاههای بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱ - صورت‌های مالی شرکت سهامی نمایشگاههای بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت‌های مالی است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (۱۴۵۱)
شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرسی قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - براساس برگ‌های قطعی، تشخیص و رای هیئت حل اختلاف مالیاتی، مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۹ (یادداشت توضیحی ۲۶) جمعاً مبلغ ۵۷۵ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱۴ میلیارد ریال جریمه) بیش از مالیات ابرازی مطالبه شده است. همچنین بابت عملکرد سال مالی جاری، بدهی مالیاتی براساس سود ابرازی شناسایی شده است. علاوه بر این، در سنوات قبل مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده به کنسرسیوم بانیان اول پرداخت و به عنوان اعتبار مالیاتی در حساب‌ها منظور شده که با توجه به عدم شمولیت موضوع قرارداد، تلقی آن به عنوان اعتبار مالیاتی صحیح نیست. با توجه به مراتب فوق، احتساب حداقل مبلغ ۷۳۸ میلیارد ریال (بدون لحاظ نمودن جرایم) بدهی مالیاتی بیشتر بابت سال‌های ۱۳۹۶ لغایت ۱۴۰۰ در حساب‌ها ضروری است، لیکن تعیین میزان قطعی آن و مالیات مورد مطالبه از بابت ارزش افزوده منوط به رسیدگی و حل و فصل نهایی موضوع با اداره امور مالیاتی است.

۵ - به رغم عدم احراز ورود جریان منافع اقتصادی مطالبات ارزی سنواتی (یادداشت توضیحی ۱۵)، مبلغ ۲۸۳ میلیارد ریال بابت سود تسعیر ارز به حساب اندوخته تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی منظور شده است. به علاوه بابت مبلغ ۶۲ میلیارد ریال مطالبات سنواتی، کاهش ارزش در حساب‌ها منظور نشده است. در صورت اصلاح حساب‌ها، دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها، اندوخته تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی و سود خالص به ترتیب به مبالغ ۳۴۵ میلیارد ریال، ۲۸۳ میلیارد ریال و ۶۲ میلیارد ریال کاهش می‌یابد.

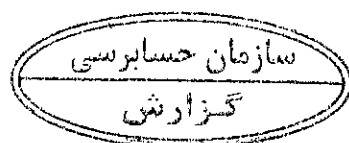
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران

۶ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۸، سالن ۵ نمایشگاه از محل قرارداد B.O.T در سال ۱۳۹۵ به بهره‌برداری رسیده و مقرر گردیده در طی ۳۵ ماه از بهره‌برداری، ۸۰ درصد درآمد (حداقل سالیانه مبلغ ۱۰۸ میلیارد ریال) به سرمایه‌گذار پرداخت گردد. به موجب الحاقیه ۱۴۰۰/۴/۱۶ مدت بهره‌برداری به ۶۵ ماه افزایش یافته است. لیکن وضعیت حساب دوره قبل از الحاقیه مذکور تعیین تکلیف نشده است و از این بابت به رغم فزونی بهای تمام شده ساختمان مذکور از ارزش کارشناسی (مبلغ سرمایه‌گذاری)، مبلغ ۲۱۳ میلیارد ریال به بهای ساختمان به طرفیت تعهدات اجاره سرمایه ای منظور شده است. ضمناً هزینه مالی تعهدات معوق قرارداد مذکور شناسایی نشده است. همچنین مخارج سرمایه‌ای تعمیرات سالن‌های نمایشگاهی بدون در نظر گرفتن عمر مفید باقی‌مانده، مشابه دارایی نو، مستهلک شده است. با توجه به مراتب فوق اعمال تغذیلات در صورت‌های مالی ضروری است. لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی، تعیین مبلغ آن در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نیست.

۷ - به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۲، در سال ۱۳۹۷ حق بهره‌برداری ۵۰ هکتار اراضی نمایشگاه بین‌المللی تبریز و ۲۱ هکتار اراضی نمایشگاه بین‌المللی یاسوج به شرکت مورد گزارش واگذار گردیده است. زمین‌های مذکور بر اساس ارزیابی کارشناسی به مبلغ ۱٫۲۸۴ میلیارد ریال به حساب دارایی‌های ثابت مشهود به طرفیت سرمایه انعکاس یافته است. مراتب فوق مغایر با استانداردهای حسابداری است. در صورت اصلاح حساب‌ها، دارایی‌های ثابت مشهود و سرمایه شرکت معادل مبلغ مذکور کاهش می‌یابد.

۸ - در خصوص برگزاری رویداد اکسپو دبی موارد زیر قابل ذکر است:

۸-۱ - افشای مناسب در خصوص مخارج ساخت پلویون ایران و هزینه‌های برگزاری رویداد اکسپو دبی (یادداشت توضیحی ۱-۹) جمعاً به مبلغ ۱٫۱۹۷ میلیارد ریال و درآمد شناسایی شده به مبلغ ۸۸۷ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۵-۸) به عمل نیامده است. به علاوه مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال کمک دریافتی از دولت در سال قبل، در سال مالی جاری و مبلغ ۱۵۹ میلیارد ریال از هزینه سال جاری در سال قبل در حساب‌ها ثبت شده است. در صورت اصلاح حساب‌ها، سود خالص و سود انباشته ابتدای سال مالی به مبلغ ۳۵۹ میلیارد ریال به ترتیب کاهش و افزایش می‌یابد.



۸-۲- سایر پرداختنی‌ها (یادداشت توضیحی ۲-۲۴) شامل مبلغ ۵۷ میلیارد ریال (۱۴۰,۱۲,۱۳۱ درهم) سپرده حسن انجام کار ارزی مکسوره از پیمانکار ساخت پلویون است که با نرخ ارز در دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر نشده است. در صورت اصلاح حساب‌ها، اندوخته تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی و سایر پرداختنی‌ها به مبلغ ۳۱ میلیارد ریال به ترتیب کاهش و افزایش می‌یابد.

۸-۳- هزینه‌های اکسپو دبی شامل مبلغ ۸۵ میلیارد ریال هزینه‌های برگزاری است که مستنداتی دال بر انجام کار به این سازمان ارائه نشده است. علاوه بر این مبلغ ۵۵ میلیارد ریال پرداختی به شرکت زینت اسمارت (پیمانکار ساخت پلویون) بابت صورت وضعیت‌های تایید نشده در سرفصل سایر دریافتنی‌ها (یادداشت توضیحی ۹-۱-۱۵) منظور شده است. همچنین مبلغ ۱۳۵ میلیارد ریال (معادل ۱۹,۳۴۰,۲۰۰ درهم امارات) از سوی شرکت مذکور به دلیل ارجاع کار مازاد بر قرارداد مطالبه گردیده است، که مورد تایید شرکت مورد گزارش قرار نگرفته است. به دلیل اختلاف فی‌مابین مبلغ مورد ادعای پیمانکار و مبلغ پرداختی شرکت تعیین تکلیف نشده است. ضمناً تا تاریخ این گزارش، به رغم پایان مدت قرارداد، پلویون ایران به طور کامل جمع‌آوری و تحویل شرکت نشده است. آثار احتمالی ناشی از دسترسی به اسناد و مدارک مذکور، بر صورت‌های مالی، برای این سازمان مشخص نیست.

۸-۴- به موجب الحاقیه توافق‌نامه منعقد با رئیس مرکز ملی فرش و شرکت گره طلایی گیتی گستر پارس ۸ درصد مبلغ فروش غرفه تحویلی اکسپوی دبی (حداقل ۵۶۰ هزار دلار معادل ۱۳۸ میلیارد ریال) و به موجب قرارداد شرکت گروه سرمایه دیده‌بان ۷ درصد فروش غرفه تحویلی (حداقل ۱۲۰ میلیارد ریال) متعلق به شرکت مورد گزارش است. از بابت قراردادهای مذکور به ترتیب یک میلیارد ریال و ۸۰ میلیارد ریال درآمد شناسایی شده است، لیکن مبانی شناسایی آن ارائه نشده است. به علاوه سرفصل پیش‌دریافت‌ها شامل مبلغ ۴۸ میلیارد ریال دریافتی از شرکت گروه مینا است، به دلیل عدم ارائه قرارداد نحوه انجام تعهدات شرکت مشخص نمی‌باشد. در فقدان مدارک و مستندات مورد لزوم، آثار احتمالی موارد فوق بر صورت‌های مالی، برای این سازمان مشخص نیست.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران

۹ - طی توافقنامه مورخ ۱۳۹۸/۴/۲۶، ۷۴۵۰ مترمربع از زمین‌های نمایشگاه به شهرداری منطقه یک تهران واگذار و مقرر شده بهای آن بر اساس ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری از طریق واگذاری زمین یا املاک معوض، پرداخت نقدی، اجرای عملیات عمرانی و یا ترکیبی از آنها تسویه شود. در این خصوص هر چند موضوع انتقال طی صورت‌جلسه مورخ ۱۳۹۸/۵/۳ مورد موافقت مجمع عمومی فوق‌العاده قرار گرفته است لیکن از آنجایی که زمین‌های نمایشگاه از موقوفات آستان قدس رضوی است و شواهدی حاکی از مجاز بودن شرکت نسبت به انتقال فوق و نحوه تادیه بهای آن به این سازمان ارایه نشده است، لذا آثار احتمالی مراتب فوق بر صورت‌های مالی مورد گزارش در شرایط حاضر، برای این سازمان مشخص نیست.

۱۰ - پاسخ تاییدیه‌های درخواستی در خصوص موجودی ارزی نزد بانک‌ها معادل مبلغ ۲۲ میلیارد ریال و دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها به مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال و پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها به مبلغ ۱۷۷ میلیارد ریال دریافت نشده است. همچنین طبق پاسخ تاییدیه دریافتی، سازمان توسعه تجارت مانده بدهی شرکت را مبلغ ۵۰۳ میلیارد ریال بیشتر از دفاتر اعلام نموده و صورت تطبیق حساب فی‌مابین نیز تهیه نشده است. علاوه بر آن مستندات اجرای کامل قانون انتزاع ارایه نگردیده است. آثار احتمالی ناشی از رفع مغایرت فوق، دریافت تاییدیه‌های بدون پاسخ و اجرای کامل قانون انتزاع بر صورت‌های مالی مورد گزارش، برای این سازمان مشخص نیست.

اظهار نظر مشروط

۱۱ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۸-۲ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۳-۸ الی ۱۰، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۱۲- به شرح یادداشت توضیحی ۲۷، در اجرای ماده ۴ و بند "ج" ماده ۲۸ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲)، مبلغ ۱۴۴ میلیارد ریال به عنوان سود سهم دولت و همچنین مبلغ ۲۲ میلیارد ریال و ۴۵ میلیارد ریال به ترتیب به اندوخته قانونی و اندوخته سرمایه‌ای (یادداشت‌های توضیحی ۲۱ و ۲۲) تخصیص یافته است. به دلیل عدم تکافوی سود قابل تخصیص، این موضوع موجب افزایش زیان انباشته به مبلغ ۹۸ میلیارد ریال شده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۳- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب، که طی صورت جلسه مورخ ۱۳۹۹/۸/۶ به امضای تمام اعضای مجمع رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ مندرج در صفحه ۴۲ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به عدم ارایه توجیه علل انحراف و نیز عدم تهیه گزارش تطبیق به صورت تفصیلی و براساس دستورالعمل مربوط (موضوع جز ۵-۱ بند "ی" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور)، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارایه شده ازجانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۴- الزامات قانونی مقرر در قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و ضوابط اجرایی آن و سایر قوانین و مقررات مربوط در موارد مندرج مندرج در صفحه بعد رعایت نشده یا مدارکی دال بر رعایت آنها در اختیار این سازمان قرار نگرفته است:

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (۱۴۰۵هـ)
شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی جمهوری اسلامی ایران

ردیف	شماره بند یا ماده	موضوع
		قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و ضوابط اجرایی آن:
۱	بند "ج" تبصره ۲	ارسال فهرست شرکت های زیر مجموعه که مجموع سهام دولت و شرکت های دولتی در آنها کمتر از ۵۰٪ است (نمایشگاه بین المللی همدان) به وزارت امور اقتصادی و دارایی و سازمان برنامه و بودجه حداکثر تا پایان خرداد ۱۴۰۰.
۲	جزء ۱ بند "ه" تبصره ۲	ثبت و به روزرسانی اطلاعات بودجه، صورت های مالی و گزارش های عملکردی در "سامانه یکپارچه شرکت های دولتی و نهادهای عمومی غیردولتی مستقر در وزارت امور اقتصادی و دارایی" و منوط کردن پرداخت هرگونه پاداش سالانه به اعضا هیئت مدیره و مدیرعامل پس از انجام کامل تکالیف فوق.
۳	جزء ۴ بند "ی" تبصره ۲	ارسال گزارش اقدامات رفع ایرادات مطرح در گزارش حسابرس و بازرسی قانونی در مقاطع ۳ ماهه به مجمع عمومی.
۴	ماده ۸ ضوابط اجرایی	ارسال گزارش اقدامات مدیریت سبز هر ۶ ماه یکبار به سازمان محیط زیست.
۵	جزء ۲ بند "د" تبصره ۱۹	ارسال صورت های مالی به همراه گواهی هیئت مدیره تا پایان خرداد ماه سال بعد به وزارت امور اقتصادی و دارایی.
۶	بند "الف" تبصره ۱۹	تکمیل و استقرار کامل سامانه حسابداری قیمت تمام شده.
۷	ماده ۴۳ ضوابط اجرایی	کاهش ۱۰٪ مصرف گاز، برق و آب نسبت به متوسط مصرف سال ۱۳۹۹ و تدوین دستورالعمل های کاهش مصرف گاز، برق و آب.
		قانون برنامه پنجساله ششم توسعه:
۸	ماده ۲۹	انعکاس حقوق، فوق العاده ها، هزینه ها، کمک هزینه ها، پرداخت های غیر ماهانه، نقدی و غیر نقدی و سایر مزایای مدیران منحصرأ در فیش حقوقی (در خصوص حق ماموریت، بهره وری و پاداش پرداختی).

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران

ردیف	شماره بند یا ماده	موضوع
		قانون محاسبات عمومی کشور:
۹	ماده ۴۱	واریز وجوهی که شرکت به عنوان سپرده و یا وجه‌الضمان دریافت نموده به حساب مخصوص خزانه در بانک مرکزی (در خصوص سپرده حسن انجام کار ارزی شرکت زینت اسمارت).
		قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و قوانین الحاق (۱) و (۲) آن:
۱۰	جزء ۳ بند "ط" ماده ۲۸ الحاق ۲	رعایت قانون نحوه هزینه کردن اعتبارات مستثنی از رعایت قانون محاسبات عمومی کشور و سایر مقررات عمومی دولت (نحوه هزینه کرد اعتبارات خارج از شمول به مبلغ ۲۷۵۰ میلیون ریال).
۱۱	ماده ۴۲	ارسال گزارش استفاده از اعتبارات تحقیقات هر شش ماه یکبار به سازمان برنامه و بودجه.
۱۲	ماده ۴۳	واگذاری اماکن و ساختمان‌های شرکت به اشخاص غیر با قیمت روز (درارتباط با سالن‌های در اختیار نهاد ریاست جمهوری، سازمان توسعه تجارت و شرکت تعاونی کارکنان).

۱۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳، به استناد مصوبه شماره ۳۷۶ مورخ ۱۴۰۰/۲/۲۰ هیئت واگذاری، صد درصد سهام شرکت در فهرست مشمول واگذاری در سال ۱۴۰۰ قرار گرفته است. در این ارتباط علی‌رغم گذشت بیش از ۱۲ سال از درج نام شرکت مورد رسیدگی در فهرست شرکت‌های قابل واگذاری، تاکنون موضوع واگذاری یا عدم واگذاری آن تعیین تکلیف نشده است. ضمناً شواهدی حاکی از ارایه گزارش پیشرفت کار (از جمله اصلاح ساختار و آماده سازی بنگاه برای واگذاری)، موضوع ماده ۸۵ قانون اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی، توسط بالاترین مقام دستگاه اجرایی هر سه ماه یکبار به شورای عالی مذکور در ماده فوق در اختیار این سازمان قرار نگرفته است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سهامی نمایشگاههای بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران

۱۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

ردیف	اصلاحیه قانون تجارت	اساسنامه	شرح
۱	مواد ۸۹ و ۱۳۸	۷	تشکیل مجمع عمومی عادی برای رسیدگی به صورتهای مالی و سایر امور طی ۴ ماه ابتدای سال (مجمع عمومی عادی سال ۱۳۹۹ در تاریخ ۱۴۰۰/۶/۲۹ تشکیل شده است).
۲	ماده ۱۰۶	-	ارسال یک نسخه از صورتجلسات مجامع عمومی جهت ثبت به مرجع ثبت شرکتها.
۳	-	بندهای "ط" و "ح" ماده ۱۲	اتخاذ تصمیم در خصوص ختم دعوی به صلح و سازش و اتخاذ تصمیم بابت قرارداد مشارکت سالن ۵.
۴	ماده ۱۲۱	۱۵	تشکیل جلسات هیئت‌مدیره با حضور ۴ عضو هیئت‌مدیره و اتخاذ تصمیم با بیش از نصف اعضا هیئت‌مدیره (دو جلسه دی ماه با حضور دو عضو و یک جلسه در شهریور ماه با حضور سه عضو تشکیل شده است).
۵	ماده ۱۲۵	-	انجام وظیفه مدیر عامل صرفاً در حدود اختیارات (در خصوص توافق‌نامه‌های منعقدۀ مصوبه هیئت‌مدیره اخذ نشده است).
۶	ماده ۱۲۸	-	اعلام نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل به همراه ارسال نسخه‌ای از صورت جلسه هیئت‌مدیره به مرجع ثبت شرکتها.
۷	ماده ۱۴۹	-	ارایه اسناد، مدارک و اطلاعات برای هرگونه رسیدگی به بازرسی (از جمله ارایه برخی اسناد حسابداری، صورتجلسات هیئت‌مدیره و ضمیمات مصوبات هیئت‌مدیره).
۸	-	ماده ۳	عدم اصلاح اساسنامه در خصوص مبلغ سرمایه.
۹	-	بند "ج" ماده ۱۶	تهیه و تدوین آیین‌نامه‌های اجرایی، مالی و معاملاتی جهت پیشنهاد به مجمع (در خصوص نرخ‌های درآمد خدمات خاص و الزام آور).
۱۰	-	بند "و" ماده ۱۶	تصویب کلیه قراردادها و موافقت‌نامه‌ها با رعایت قوانین و مقررات مربوط توسط هیئت‌مدیره (قراردادها پس از انعقاد به تصویب رسیده‌اند).

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران

۲۰- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده (و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۱۰ فوق)، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مواردی از جمله استقرار واحد مبارزه با پولشویی، ارزیابی و طبقه‌بندی خطر تعامل کاری ارباب رجوع و ارایه خدمت با در نظر گرفتن خطر ارباب رجوع، منطقه و خدمت، طراحی نرم‌افزارهای شرکت به گونه‌ای که ارایه خدمات تنها پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین ریسک تعاملات کاری صورت پذیرد، تهیه برنامه‌های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و واپایش ماهانه میزان اجرای آن، طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه‌های آموزشی با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، طراحی ساز و کار لازم جهت الویت‌بندی، نظارت و پایش فرایندهای مبارزه با پولشویی، به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نشده است.

سازمان حسابرسی

۱۶ شهریور ۱۴۰۱

محمد نعمتی

محبلی حاتم



ufi
member

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج ۱۰۰ ایران

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شماره:

تاریخ:

پیوست:

معمومی عادی صاحبان سهام

لام و احترام

پیوست صورت های مالی شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی جمهوری اسلامی ایران مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷-۴۱

۴۲

رت سود و زیان

رت سود و زیان جامع

رت وضعیت مالی

رت تغییرات در حقوق مالکانه

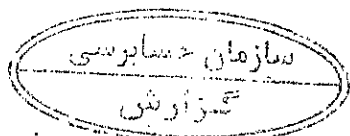
رت جریان وجوه نقد

دشتهای توضیحی:

قی عملکرد با بودجه مصوب

تجتهای عالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	عضوی هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره	مجتبی احمدی اصل
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	عوضی وازدار
	عضو هیأت مدیره	محمد رضا گلدانی
	عضو هیأت مدیره	حسین حضرتی
	عضو هیأت مدیره	سید جواد میر حسینی



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

نام: ... - ... - ... صندوق پستی: ۱۴۹۱-۱۹۲۹۵ تلفن: ۲۱۹۱۹ فاکس: ۲۲۶۶۲۶۷۲-۳ کد پستی: ۱۹۹۹۶۱۳۹۵۴

office@iranfair.com

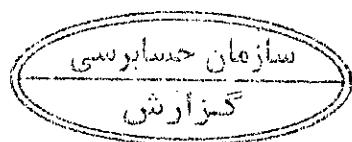
www.iranfair.com

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج ۱. ایران

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۷۷,۴۷۴	۱,۲۴۹,۲۷۲	۵	آمدهای عملیاتی
(۳۲۶,۶۸۲)	(۷۰۸,۸۳۴)	۶	ی تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۰,۷۹۲	۵۴۰,۴۳۸		د ناخالص
(۲۸۹,۳۹۰)	(۳۷۵,۰۴۱)	۷	یته های فروش ، اداری و عمومی
۶۸,۵۶۵	۱,۱۳۱,۰۱۶	۸	یر درآمدها
(۵۳۸,۸۶۰)	(۹۸۲,۷۴۳)	۹	یر هزینه ها
(۷۰۸,۸۹۳)	۳۱۳,۶۷۰		د عملیاتی
-	(۲۵,۵۷۷)	۱۰	یته های مالی
۲,۵۵۰	۱۰۳	۱۱	یر درآمدهای غیر عملیاتی
(۷۰۶,۳۴۳)	۲۸۸,۱۹۶		د (زیان) قبل از مالیات
-	(۷۲,۰۴۹)	۲۶	یته مالیات بر درآمد
(۷۰۶,۳۴۳)	۲۱۶,۱۴۷		د (زیان) خالص



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

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج ۱. ایران

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۷۰۶,۳۴۳)	۲۱۶,۱۴۷	
۵۴۷,۷۶۲	۵۰۰,۸۴۹	۲۳
(۱۵۸,۵۸۱)	۷۱۶,۹۹۶	

(زیان) خالص

تقلام سود و زیان جامع

تسعیر ارز

جامع سال

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

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج ۱۰ ایران

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ میلیون ریال	(تجدید ارائه شده)
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۲,۲۱۸,۱۸۰	۲,۰۴۳,۴۸۱
دارایی های نامشهود	۱۳	۳۴,۷۷۶	۳۴,۹۹۷
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۲۶,۹۷۵	۱۸,۷۷۴
دریافتنی های بلند مدت	۱۵-۲	۳۱,۲۲۷	۵۱,۹۲۷
سایر دارایی ها	۱۶	۲۶۰	۲۶۰
جمع دارایی های غیر جاری		۲,۳۱۱,۴۱۸	۲,۱۴۹,۴۳۹
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷	۳۹۳,۹۱۶	۴۸۶,۷۴۹
موجودی مواد و کالا	۱۸	۹,۹۳۶	۱۰,۳۹۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵	۶۷۴,۴۶۱	۳۸۱,۰۹۷
موجودی نقد	۱۹	۱,۹۵۸,۵۵۲	۱,۵۳۱,۳۲۶
جمع دارایی های جاری		۳,۰۳۶,۸۶۵	۲,۴۰۹,۴۶۷
جمع دارایی ها		۵,۳۴۸,۲۸۳	۴,۵۵۸,۹۰۶
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۰	۱,۵۶۰,۳۷۱	۱,۵۶۰,۳۷۱
اندوخته قانونی	۲۱	۲۰۱,۰۴۵	۱۷۹,۴۳۰
اندوخته سرمایه ای	۲۲	۷۸۷,۱۷۲	۷۴۱,۷۸۰
اندوخته تسعیر دارائی ها و بدهی های ارزی	۲۳	۱,۷۵۷,۴۱۱	۱,۲۵۶,۵۶۲
سود (زیان) انباشته		(۹۸,۲۹۲)	(۱۰۳,۲۳۵)
جمع حقوق مالکانه		۴,۲۰۷,۷۰۷	۳,۶۳۴,۸۰۸
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۲۲۹,۶۴۵	۱۷۲,۳۸۹
جمع بدهی های غیر جاری		۲۲۹,۶۴۵	۱۷۲,۳۸۹
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴	۵۵۴,۵۱۷	۷۱۳,۲۲۳
مالیات پرداختنی	۲۶	.	.
سود سهام پرداختنی	۲۷	۹۲,۹۷۹	.
تعهدات اجاره سرمایه ای	۲۸	۱۸۸,۷۹۹	۲۲,۴۴۰
پیش دریافت ها	۲۹	۷۴,۶۳۶	۱۶,۰۴۶
جمع بدهی های جاری		۹۱۰,۹۳۱	۷۵۱,۷۰۹
جمع بدهی ها		۱,۱۴۰,۵۷۶	۹۲۴,۰۹۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۵,۳۴۸,۲۸۳	۴,۵۵۸,۹۰۶

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	اندوخته تسعیر دارائی ها و بدهی های ارزی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۶,۴۸۶	۱۷۹,۴۳۰	۷۴۱,۷۸۰	۷۰۸,۸۰۰	۶۰۰,۴۳۷	۲,۵۰۶,۹۳۳
-	-	-	-	۲,۵۷۱	۲,۵۷۱
۲۷۶,۴۸۶	۱۷۹,۴۳۰	۷۴۱,۷۸۰	۷۰۸,۸۰۰	۶۰۳,۰۰۸	۲,۵۰۹,۵۰۴
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۷۰۶,۳۴۳)	(۷۰۶,۳۴۳)
-	-	-	۵۴۷,۷۶۲	-	۵۴۷,۷۶۲
-	-	-	۵۴۷,۷۶۲	(۷۰۶,۳۴۳)	(۱۵۸,۵۸۱)
-	-	-	-	-	-
۱,۲۸۳,۸۸۵	-	-	-	-	۱,۲۸۳,۸۸۵
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۱,۵۶۰,۳۷۱	۱۷۹,۴۳۰	۷۴۱,۷۸۰	۱,۲۵۶,۵۶۲	(۱۰۳,۳۳۵)	۲,۶۳۴,۸۰۸
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۲۱۶,۱۴۷	۲۱۶,۱۴۷
-	-	-	۵۰۰,۸۴۹	-	۵۰۰,۸۴۹
-	-	-	۵۰۰,۸۴۹	۲۱۶,۱۴۷	۷۱۶,۹۹۶
-	-	-	-	(۱۴۴,۰۹۷)	(۱۴۴,۰۹۷)
-	۲۱,۶۱۵	-	-	(۲۱,۶۱۵)	-
-	-	۴۵,۳۹۲	-	(۴۵,۳۹۲)	-
۱,۵۶۰,۳۷۱	۲۰۱,۰۴۵	۷۸۷,۱۷۲	۱,۷۵۷,۴۱۱	(۹۸,۲۹۲)	۴,۳۰۷,۷۰۷

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱-۳۰)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

زیان خالص سال ۱۳۹۹

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود جامع سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود جامع سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
۵۹,۵۵۷	۲۵۲,۹۸۷	۳۱
(۲,۰۶۱)	(۸,۹۵۸)	نقد حاصل از عملیات
۵۷,۴۹۶	۲۴۴,۰۲۹	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۵۰,۴۲۹)	(۳۰,۰۳۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۰,۰۰۰)	(۸,۲۰۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
	۱۶۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
(۶۰,۴۲۹)	(۳۸,۰۶۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲,۹۳۳)	۲۰۵,۹۶۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
-	(۱۶,۹۸۹)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی :
-	(۹,۲۸۸)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه ای
(۲۳,۷۲۳)	(۱۰,۴۵۱)	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه ای
(۲۳,۷۲۳)	(۳۶,۷۲۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۲۶,۶۵۶)	۱۶۹,۲۳۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۰۱۶,۷۱۰	۱,۵۳۱,۳۲۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۴۱,۲۷۲	۲۵۷,۹۹۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۵۳۱,۳۲۶	۱,۹۵۸,۵۵۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۲۸۳,۸۸۵	۲۱۳,۱۳۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
		معاملات غیر نقدی
		۳۲

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی 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 بین‌المللی ایران به شناسه ملی ۱۴۰۰۲۹۱۸۴۷۴ وابسته به وزارت صنعت، معدن و تجارت اداره می‌گردد. 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 بین‌المللی سابق و مرکز توسعه صادرات ایران آغاز نموده است. به موجب قانون انتزاع فوق‌کلیه دارائیه‌ها، مطالبات و تعهدات شرکت نمایشگاه‌های بین‌المللی 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 ستول 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 بین‌المللی بازرگانی در داخل و خارج از کشور به منظور توسعه صادرات.
- ب - همکاری با اتحادیه‌های نمایشگاهی جهانی و قبول عضویت آنها و شرکت در سمینارها و کنفرانس‌های 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 غرفه‌های 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 سرمایه‌گذاری اعم از منقول و غیرمنقول و یا اجاره اموال غیر منقول با رعایت مقررات مربوط

۱-۳- وضعیت فعلی شرکت:

به موجب مصوبه شماره ۱۹۶۹۴۶/ت ۳۹۱۹۲ هـ مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۰۴ هیات محترم وزیران، شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی 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 بین‌المللی 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 بنگاه‌های دولتی در هر فعالیت مشمول گروه ۲ به بخش خصوصی، تعاونی و عمومی غیر دولتی) منتقل شده است. همچنین به استناد مصوبه شماره ۳۷۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۰ هیات واگذاری صد در صد سهام شرکت در فهرست واگذاری در سال ۱۴۰۰ قرار گرفته است.

۱-۴- تعداد کارکنان

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۶۶	۶۰	کارکنان رسمی
۶۰	۶۷	کارکنان پیمانی
۱۰	۵	کارکنان مامور
۷۹	۹۱	کارکنان قراردادی
۲۱۵	۲۲۳	

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج. ا. ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۲- استاندارد‌های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب :
۲-۱- استاندارد‌های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در سال مالی جاری لازم‌الاجرا هستند.
۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۲ با عنوان "اندازه‌گیری ارزش منصفانه"

استاندارد ۴۲، اندازه‌گیری ارزش منصفانه دارایی‌های مالی، دارایی‌های غیرمالی، بدهی‌ها یا افشا درباره اندازه‌گیری ارزش منصفانه را تعیین کرده است. این استاندارد از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۱ لازم‌الاجراست. براساس ارزیابی‌ها و برآوردهای مدیریت شرکت، استاندارد فوق‌الذکر با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تأثیر قابل ملاحظه‌ای بر شناخت، اندازه‌گیری و گزارشگری اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از یکا‌گیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند:

- ۲-۲-۱- استاندارد مصوب ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز که از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۱ لازم‌الاجرا هستند. با توجه به عدم تأمین مالی ارزی و عدم سرمایه‌گذاری ارزی در واحدهای خارجی تغییرات استانداردهای مذکور بر وضعیت مالی شرکت منجر نخواهد بود و از بابت اجرای استاندارد مذکور در سال آتی آثار با اهمیتی متصور نمی‌باشد.

- ۳- اهم رویه‌های حسابداری
۳-۱- مبنای اندازه‌گیری 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 تعرفه‌های پیشنهادی هیئت مدیره شرکت (طبق گزینش بندگان سالان) و تصویب رئیس مجمع شناسایی و اعمال حساب می‌گردد.

- ۳-۳- تسعیر ارز
۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. بابت تفاوت‌های ایجاد شده ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی طبق مفاد ماده ۱۳۶ قانون محاسبات عمومی کشور عمل می‌گردد.

مانده‌ها و معاملات مرتبط		نوع ارز	نرخ تسعیر (ریال)	دلیل استفاده از
موجودی نقد	یورو	بانک مرکزی - نرخ سنا	۲۸۱,۸۲۵	در دسترس
دریافتنی‌های ارزی	یورو	بانک مرکزی - نرخ سنا	۲۸۱,۸۲۵	در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	دلار	بانک مرکزی - نرخ سنا	۲۴۹,۵۴۳	در دسترس
پرداختنی‌های ارزی	یورو	بانک مرکزی - نرخ سنا	۲۸۱,۸۲۵	در دسترس

- ۳-۴- بهای تمام شده خدمات و مبالغ تسهیم آن
سیستم هزینه‌یابی شرکت واقعی بوده و براساس ظرفیت عملی در دسترس بر مبنای روزهای از سال که امکان برگزاری نمایشگاه وجود دارد و متراژ مصوب قابل بهره‌برداری هر سال نمایشگاهی تعریف می‌شود. تسهیم هزینه‌های مراکز پشتیبانی به روش دو طرفه و براساس مبالغی تعریف شده از سوی معاونت‌های شرکت انجام می‌پذیرد.
- بهای تمام شده خدمات هر نمایشگاه براساس متراژ مفید بهره‌برداری شده طبق صورت جلسه یا مجری ضربدر بهای هر متر مربع سالنهای در اختیار آن نمایشگاه محاسبه می‌شود.

- ۳-۵- مخارج تأمین مالی
مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

- ۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود
۳-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. 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 باقیمانده 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.

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۳-۶-۳. استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجازه سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) (دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منقوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۲۰ درصد	نزولی
محوطه سازی	۸ و ۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۴. برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری 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 منکسر 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.

۳-۷-۲. دارایی های نامشهود
۳-۷-۳. دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج عمل شده برای استفاده یا بازگویی مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۴. استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی:	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۵. حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین مستهلک نمی شود.

۳-۸- سرمایه گذاری ها
۳-۸-۱. سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها، ارزشیابی می شود. در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها پس از تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی می گردد.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می‌گردد.

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه روایدهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

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 حساب‌ها منظور می‌شود.

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 مرخصی‌های استفاده نشده ذخیره محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌گردد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

در تهیه صورت‌های مالی، مدیریت شرکت قضاوت خاصی در مورد بکارگیری رویه‌های حسابداری نداشته است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

درصد تکمیل پروژه‌های در جریان تکمیل بر اساس نسبت مخارج انجام شده به کل مخارج پروژه تعیین شده است.

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	مساحت مترمربع	مبلغ میلیون ریال	مساحت مترمربع	مبلغ میلیون ریال
۵-۱ درآمد حاصل از نمایشگاههای بین المللی داخلی	۴۸۲,۷۱۸	۹۵۹,۴۴۱	۲۴۶,۴۴۲	۳۱۳,۲۷۴
۵-۲ درآمد حاصل از نمایشگاههای تخصصی داخلی	۹,۴۹۰	۱۵,۵۹۳	۷,۸۳۸	۸,۴۵۷
۵-۳ درآمد حاصل از نمایشگاههای بین المللی خارج از کشور	۳,۴۱۶	۶۴,۷۸۷	-	-
۵-۴ درآمد اجاره سالن های همایش	-	۳۶,۰۱۷	-	۲,۲۴۵
۵-۵ درآمد اجاره اماکن، پارکینگ و تبلیغات محیطی	-	۱۸۷,۷۲۹	-	۹۶,۸۷۴
درآمد فروش بلیط و کارت دعوت	-	۲۹	-	۸۵
۵-۶ تخفیفات	-	(۱۴,۳۲۴)	-	(۴۳,۴۶۱)
	۴۹۵,۶۲۴	۱,۲۴۹,۲۷۲	۲۵۴,۲۸۰	۳۷۷,۴۷۴

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

	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
نمایشگاه بین المللی تجهیزات گرمایشی و سرمایشی	۷۹,۲۹۲	۸/۲۶	۲۵,۳۱۲	۸/۰۸
نمایشگاه بین المللی ماشین آلات مواد غذایی	۷۷,۲۷۴	۸/۰۵	۱۲,۲۵۰	۳/۹۱
نمایشگاه لوازم خانگی	۶۰,۴۱۵	۶/۳۰	۱۹,۷۰۴	۶/۲۹
نمایشگاه صنعت برق	۵۳,۶۶۱	۵/۵۹	۱۸,۱۵۳	۵/۷۹
نمایشگاه ساختمان	۵۱,۴۴۹	۵/۳۶	۲۸,۵۳۰	۹/۱۱
نمایشگاه بین المللی قطعات و مجموعه های خودرو	۴۷,۸۷۷	۴/۹۹	۱۳,۳۲۱	۴/۲۵
نمایشگاه ریخته گری و متالورژی	۴۰,۴۵۹	۴/۲۲	۱۷,۱۸۹	۵/۴۹
نمایشگاه بین المللی ماشین آلات نساجی و جرم	۳۳,۲۳۱	۳/۴۶	۷,۲۹۹	۲/۳۳
نمایشگاه مدکس (ابزار و براق آلات)	۳۲,۲۰۵	۳/۳۶	۱,۶۱۳	۰/۵۱
نمایشگاه بین المللی چاپ و بسته بندی	۲۶,۹۴۸	۲/۸۱	۱۲,۲۸۱	۳/۹۲
نمایشگاه میلمان منزل	۲۶,۶۶۷	۲/۷۸	۰	۰/۰۰
نمایشگاه رنگ و رزین	۲۶,۶۳۸	۲/۷۸	۳,۲۰۴	۱/۰۲
نمایشگاه صنایع آسانسور، پله برقی، بالابر و تجهیزات	۲۴,۱۲۴	۲/۵۱	۳,۲۹۲	۱/۰۵
نمایشگاه صنعت گردشگری	۲۲,۳۷۲	۲/۳۳	۷,۸۳۰	۲/۵۰
نمایشگاه کفپوش و موکت و فرش ماشینی	۱۸,۱۶۰	۱/۸۹	۴,۴۸۵	۱/۴۳
نمایشگاه خانه مدرن	۱۷,۹۷۰	۱/۸۷	۲,۴۹۲	۰/۸۰
نمایشگاه صنعت مرغداری - دام و طیور و فرآوردهای	۱۷,۹۰۳	۱/۸۷	۹,۵۱۳	۳/۰۴
نمایشگاه بین المللی تجهیزات اتوماسیون صنعت تهران	۱۷,۰۵۰	۱/۷۸	۸,۹۷۴	۲/۸۶
نمایشگاه شوینده ها و مواد پاک کننده و بهداشتی و	۱۶,۱۰۴	۱/۶۸	۱۰,۴۹۶	۳/۳۵
نمایشگاه بیسکویت و شیرینی و شکلات	۱۵,۳۱۰	۱/۶۰	۵,۴۶۸	۱/۷۵
نمایشگاه درب و پنجره	۱۵,۱۵۲	۱/۵۸	۱۱,۴۵۸	۳/۶۶
نمایشگاه بازاریابی و تبلیغات	۷,۷۵۶	۰/۸۱	۰	۰/۰۰
نمایشگاه بین المللی ارتباطات و مخابرات (تله کام)	۶,۸۴۸	۰/۷۱	۶,۰۲۶	۱/۹۲
نمایشگاه محیط زیست در ایران	۱,۵۷۵	۰/۱۶	۰	۰/۰۰
نمایشگاه نفت و گاز و پتروشیمی	۰	۰/۰۰	۳۲,۱۷۱	۱۰/۲۷
نمایشگاه صنعت آب و فاضلاب	۰	۰/۰۰	۲,۷۷۵	۰/۸۹
نمایشگاه معدن، صنایع معدنی ماشین آلات و تجهیزات	۰	۰/۰۰	۴,۱۳۹	۱/۳۲
جمع تقریبی به صنف بعد	۷۳۶,۴۴۰	۷۷	۲۶۷,۹۷۵	۸۶

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج ۱. ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۸۶	۲۶۷,۹۷۵	۷۷	۷۳۶,۴۴۰
۵.۶۹	۱۷,۸۳۸	۵.۱۰	۴۸,۹۷۲
۰.۰۰	.	۱.۹۰	۱۸,۲۳۲
۰.۰۰	.	۱.۳۷	۱۳,۱۸۰
۱.۱۲	۳,۴۹۸	۱.۲۶	۱۲,۱۲۰
۰.۸۸	۲,۷۶۵	۱.۱۶	۱۱,۱۴۷
۰.۰۰	.	۱.۰۲	۹,۸۰۲
۱.۴۲	۴,۴۶۲	۰.۹۶	۹,۲۱۸
۱.۵۰	۴,۷۰۲	۰.۸۹	۸,۵۴۹
۰.۰۰	.	۰.۸۷	۸,۳۲۱
۰.۰۰	.	۰.۷۷	۷,۳۹۰
۱.۰۴	۳,۲۷۲	۰.۶۷	۶,۴۱۰
۰.۰۰	.	۰.۶۴	۶,۱۰۲
۰.۳۳	۱,۰۴۰	۰.۶۱	۵,۸۷۹
۰.۰۰	.	۰.۶۰	۵,۷۶۰
۰.۰۰	.	۰.۵۷	۵,۵۱۶
۰.۰۰	.	۰.۵۷	۵,۴۸۵
۰.۰۰	.	۰.۵۶	۵,۳۹۰
۰.۸۰	۲,۵۰۹	۰.۵۵	۵,۲۵۹
۰.۰۰	.	۰.۴۹	۴,۷۱۵
۰.۰۰	.	۰.۴۰	۳,۸۳۸
۰.۰۰	.	۰.۳۵	۳,۳۱۴
۰.۰۰	.	۰.۳۴	۳,۲۲۹
۰.۰۰	.	۰.۳۳	۳,۱۵۱
۰.۵۰	۱,۵۵۷	۰.۲۵	۲,۳۷۷
۰.۰۰	.	۰.۲۳	۲,۱۸۱
۰.۰۰	.	۰.۲۱	۲,۰۵۹
۰.۰۰	.	۰.۲۱	۱,۹۶۷
۰.۰۰	.	۰.۱۹	۱,۷۹۷
۰.۰۰	.	۰.۱۷	۱,۶۳۹
۱.۰۳	۳,۳۲۹	۰.۰۰	.
.	۴۲۷	۰.۰۰	.
۱۰۰	۳۱۳,۲۷۴	۱۰۰	۹۵۹,۴۴۱

نقل از صفحه قبل

نمایشگاه ایران پلاست

نمایشگاه بین المللی توانمندی کشور های جزو اوراسیا

نمایشگاه بین المللی تجهیزات و مواد آزمایشگاهی

نمایشگاه کیف، کفش، چرم و صنایع وابسته

نمایشگاه پوشاک ایران

نمایشگاه ماشین آلات ساخت طلا و جواهر

نمایشگاه ایران ریتیل شو

نمایشگاه ورزش و تجهیزات وابسته

نمایشگاه تجهیزات بیمارستانی

نمایشگاه بین المللی فناوری و نوآوری

نمایشگاه فروشگاههای زنجیره ای

نمایشگاه بین المللی مدیریت پسماند، بازیافت و بایومس

نمایشگاه ادوات کشاورزی و سیستمهای آبیاری

نمایشگاه مبلمان دکوراسیون خانگی اداری

نمایشگاه تجهیزات آشپزخانه و حمام

نمایشگاه شیشه

نمایشگاه بهداشت ایمنی، محیط زیست و امداد و نجات

نمایشگاه بین المللی کاغذ و مقوا

نمایشگاه صنعت نان

نمایشگاه مادر، نوزاد و کودک

نمایشگاه شيلات و آبزیان

نمایشگاه بورس و بازار سرمایه

نمایشگاه تخصصی قیر و آسفالت و ایزولاسیون

نمایشگاه صنعت حمل و نقل هوایی و تجهیزات فرودگاهی

نمایشگاه توسعه کسب و کار

نمایشگاه بین المللی ایران ژئو

نمایشگاه بین المللی تقویت، تزئین و خدمات خودرو

نمایشگاه بین المللی پل، تونل، راه و صنایع وابسته

نمایشگاه بین المللی لوله و اتصالات

نمایشگاه صنایع ریلی

آموزش خدمات تکنولوژیهای نوین آموزشی پیوسته

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹			۱۴۰۰			
میلیون ریال	مقدار (یورو)	مترائ	میلیون ریال	مقدار (یورو)	مترائ	
۵۰,۴۹۳	۱,۷۴,۰۵۰	۱,۱۰۵	۳۰۹,۰۸۷	۱,۰۳۷,۴۵۹	۵,۳۷۶	درآمد ارزی
۲۶۲,۷۸۱	.	۲۴۵,۳۳۷	۶۵۰,۳۵۴	.	۴۹۲,۲۰۸	درآمد ریالی
۳۱۳,۲۷۴	۱,۷۴,۰۵۰	۲۴۶,۴۴۲	۹۵۹,۴۴۱	۱,۰۳۷,۴۵۹	۴۹۷,۵۸۴	

از مبلغ ۱,۰۳۷,۴۵۹ یورو، معادل مبلغ ۳,۱۲۰ یورو به صورت ریالی به نرخ سنا دریافت شده است.

۵-۱-۲- افزایش مترائ نمایشگاه‌های سال ۱۴۰۰ نسبت به سال ۱۳۹۹ به ترتیب شامل ۱۰۱ درصد افزایش مترائ ریالی و ۳۸۶ درصد افزایش مترائ ارزی است که بطور میانگین ۱۰۲ درصد افزایش مترائ کل نمایشگاه‌ها را در پی داشته است. این افزایش ناشی از لغو محدودیت‌های کرونایی در سال ۱۴۰۰ می‌باشد. متعاقباً با افزایش درآمدها در سال ۱۴۰۰ درصد سود ناخالص از ۱۳ درصد در سال ۱۳۹۹ به ۴۲ درصد در سال ۱۴۰۰ افزایش یافته است.

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۵,۵۸۹	نمایشگاه صنایع دستی ایران
۴۰۱	.	نمایشگاه دستاوردهای پژوهش و فناوری کشور
۶۹۱	.	نمایشگاه اشتغال و کاریابی
.	۶,۵۶۴	جشنواره فارمکس
۳,۴۱۵	.	نمایشگاه جهش تولید و دستاوردهای مبارزه با کرونا
۲,۸۳۰	۳,۴۴۰	جشنواره سفر، اکو توریسم، کمپینگ و اتو کمپینگ
۱,۱۲۰	.	جشنواره اینترنت اشیا
۸,۴۵۷	۱۵,۵۹۳	

۵-۲-۱- افزایش ۸۴ درصدی درآمد حاصل از نمایشگاه‌های تخصصی داخل کشور عمدتاً ناشی از برگزاری نمایشگاه‌های فارمکس، صنایع دستی و جشنواره سفر می‌باشد.

۵-۲-۲- افزایش مترائ نمایشگاه‌های تخصصی داخل کشور از ۷,۸۳۸ متر مربع در سال ۱۳۹۹ به ۹,۴۹۰ متر مربع در سال جاری ناشی از برگزاری نمایشگاه‌های فارمکس، صنایع دستی و جشنواره سفر می‌باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج. ا. ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۳- درآمدهای حاصل از نمایشگاه‌های بین‌المللی خارج از کشور شامل اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۵۷,۸۱۵
۰	۶,۳۶۸
۰	۶۰۴
۰	۶۴,۷۸۷

نمایشگاه آتوفا آلمان
نمایشگاه اختصاصی ایران در ارمنستان
نمایشگاه بین‌المللی کشاورزی مواد غذایی سلیمانیه

۵-۴- درآمد اجاره سالن‌های همایش عمدتاً مربوط به واگذاری سالن همایش میلاد بابت برگزاری کنسرت و مراسم‌های سازمان‌ها است.

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۸۵۴	۶۷,۸۳۸	۵-۵-۱ اجاره محل
۱۰,۶۰۷	۵۵,۷۱۲	۵-۵-۲ درآمد تبلیغات محیطی
۱۱,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۵-۵-۳ درآمد انجام خدمات الکتریکی، غرف نمایشگاهی
۱۴,۳۰۰	۱۱,۸۵۹	۵-۵-۴ درآمد واگذاری منافع رستورانها
۲۴,۶۹۷	۱۰,۴۷۶	۵-۵-۵ درآمد واگذاری منافع پارکینگ
۷,۱۴۹	۸,۰۶۳	درآمد واگذاری فضای دکل‌های مخابراتی
۱,۵۵۹	۷,۲۹۰	درآمد واگذاری منافع غرفه سازی
۱۳,۰۰۰	۰	اجاره اراضی نمایشگاه تبریز
۲,۷۰۸	۳,۴۹۱	۵-۵-۶ سایر
۹۶,۸۷۶	۱۸۷,۷۲۹	

۵-۵-۱- مبلغ ۶۷,۸۳۸ میلیون ریال مربوط به شناسایی درآمد اجاره محل فضاهای واگذار شده غیر نمایشگاهی به بهره‌برداران در دوره‌های یکساله می‌باشد. این افزایش ناشی از لغو محدودیت‌های کرونایی در سال ۱۴۰۰ می‌باشد.

۵-۵-۲- افزایش درآمد ناشی از افزایش مبلغ قرارداد منعقد با شرکت معرفان رسانه پویا است.

۵-۵-۳- مبلغ ۲۳,۰۰۰ میلیون ریال ناشی از انعقاد قرارداد با شرکت نیرو شایان بابت بهره‌برداری از امتیاز منافع انجام عملیات تأسیسات الکتریکی و راهبری برق در داخل غرف نمایشگاهی می‌باشد.

۵-۵-۴- مبلغ ۱۱,۸۵۹ میلیون ریال عمدتاً شامل درآمد اجاره رستوران‌های تیه سبز، بزرگ و خلیج فارس به ترتیب به مبلغ ۳,۲۵۷ و ۲,۸۹۳ و ۵,۰۷۶ میلیون ریال است.

۵-۵-۵- مبلغ ۱۰,۴۷۶ میلیون ریال درآمد واگذاری منافع پارکینگ عمدتاً مربوط به مجریان بر اساس مصوبه هیات مدیره بر حسب مترارز تحت پوشش نمایشگاهی، در صورت حساب مجری نمایشگاهی مربوطه لحاظ و اخذ گردیده است.

۵-۵-۶- مبلغ ۳,۴۹۱ میلیون ریال درآمد واگذاری منافع مکان‌های واگذار شده به شرکت‌های مقیم می‌باشد.

۵-۶- تخفیفات درآمدی و رد وجه 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 می‌گردد و عمدتاً شامل مبلغ ۲,۴۰۰ میلیون ریال در بخش درآمد نمایشگاه‌های بین‌المللی داخلی و مبلغ ۳,۲۷۲ میلیون ریال در بخش نمایشگاه‌های تخصصی داخلی و مبلغ ۸,۵۵۲ میلیون ریال درآمد اجاره اماکن، پارکینگ و تبلیغات می‌باشد.

۵-۷- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
درصد سود ناخالص	سود (زیان) ناخالص	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	
۳۷	۶۲	درآمد حاصل از نمایشگاه‌های بین‌المللی داخلی
۲۹	۴۵	درآمد حاصل از نمایشگاه‌های تخصصی داخلی
-	(۱۷)	درآمد حاصل از نمایشگاه‌های بین‌المللی خارج از
(۱۰,۸۱۵)	(۵)	درآمد اجاره سالن‌های همایش
(۳۹)	(۲۸)	درآمد اجاره اماکن، پارکینگ و تبلیغات محیطی
۱۰۰	۲۹	درآمد فروش بلیط و کارت دعوت
۱۳	۴۳	
	۵۴۰,۴۳۸	
	(۷۰۸,۸۳۴)	
	۱,۲۴۹,۲۷۲	

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۷۴۸	۸۳,۶۵۰	۶-۱	هزینه های مستقیم
۲۲۴,۰۲۲	۳۲۸,۸۳۸	۶-۲	دستمزد مستقیم
۴۰۸,۶۶۲	۵۶۷,۶۲۶	۶-۲	سربار
۶۳۶,۴۳۲	۹۸۰,۱۱۴		
(۳۰۹,۷۵۰)	(۲۷۱,۲۸۰)	۶-۳	هزینه های جذب نشده
۳۲۶,۶۸۲	۷۰۸,۸۳۴		

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۳۶	۷۱,۵۸۹	۶-۱-۱	هزینه نمایشگاههای بین المللی خارج از کشور
۳,۱۰۰	۱۱,۹۲۸		هزینه نمایشگاههای بین المللی داخل کشور
۱۲	۱۳۳		هزینه نمایشگاههای تخصصی داخل کشور
			هزینه همایش ها
۳,۷۴۸	۸۳,۶۵۰		

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۶۴,۱۴۱	نمایشگاه آتوکا آلمان
	۶,۱۴۹	نمایشگاه اختصاصی ایران در ارمنستان
	۱,۲۹۹	نمایشگاه بین المللی سوریه - دمشق
۶۳۶		سایر
۶۳۶	۷۱,۵۸۹	

۶-۱-۱-۱ علت افزایش هزینه های مستقیم نمایشگاههای خارجی برگزاری سه نمایشگاه خارجی در سال ۱۴۰۰ می باشد.

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

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۲۴۷,۱۹۱	۱۷۹,۶۵۱	.	.
۶-۲-۲ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲۷,۲۷۳	۲۲,۴۰۹	.	.
۲۵-۲ مزایای پایان خدمت و مرخصی	۵۴,۳۷۴	۲۱,۹۶۲	.	.
۶-۲-۳ تعمیر و نگهداری	.	.	۱۷۳,۱۶۳	۱۴۰,۰۳۰
۶-۲-۴ آب و برق و سوخت	.	.	۱۸۱,۷۳۱	۵۹,۳۱۰
استهلاک	.	.	۶۶,۱۷۶	۶۵,۵۰۵
۶-۲-۵ هزینه بهداشت و نظافت نمایشگاه	.	.	۶۱,۹۸۰	۵۵,۴۷۸
۶-۲-۶ هزینه خدمات نمایشگاهی	.	.	۸۵,۵۲۸	۶۵,۳۱۵
هزینه اجاره اماکن	.	.	۵۲,۸۶۲	۶۲,۶۰۰
ایاب و ذهاب	.	.	۵,۹۱۴	۵,۶۲۶
هزینه پاداش و بهره‌وری	.	.	۱۰,۳۳۲	۷,۷۶۳
هزینه مواد و قطعات مصرفی	.	.	۴,۳۶۹	۷,۴۴۸
حق بیمه اموال	.	.	۴,۸۸۶	۵,۰۸۶
هزینه چاپ آگهی و تبلیغات	.	.	۴,۳۳۷	۱,۹۴۸
سایر	.	.	۶,۳۳۵	۱۰,۶۹۳
	۳۲۸,۸۳۸	۲۲۴,۰۲۲	۶۵۷,۴۱۳	۴۸۶,۷۰۲
۶-۲-۷ سهم مراکز از هزینه‌های پشتیبانی	.	.	(۸۹,۷۸۷)	(۷۸,۰۴۰)
	۳۲۸,۸۳۸	۲۲۴,۰۲۲	۵۶۷,۶۲۶	۴۰۸,۶۶۲

۶-۲-۱ افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش ۲۵ درصدی حقوق کارکنان مطابق با قانون خدمات کشوری مبنی بر افزایش ۱۰ درصدی کمک هزینه مسکن از ابتدای سال ۱۴۰۰ و افزایش سقف تسهیلات و خدمات رفاهی کارکنان شاغل و بازنشسته طبق صورت‌جلسه شماره ۵۳۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ هیات مدیره شرکت می‌باشد.

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

۶-۲-۳ علت افزایش هزینه تعمیر و نگهداری بدلیل افزایش مبلغ قرارداد های پیمانکاران فضای سبز (شرکت گسترپژوه) و نگهداری سیستم اعلام و اطفاء حریق (شرکت مدامکار) می‌باشد.

۶-۲-۴ افزایش هزینه آب مصرفی به دلیل ناچیز بودن ظرفیت قراردادی کنتور های آب شرب و بالا بودن مصرف بوده که منجر به محاسبه تصاعدی قبضه آب مصرفی می‌گردد.

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

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

۶-۲-۷ از مبلغ ۸۹,۷۸۷ میلیون ریال سهم مراکز از پشتیبانی مبلغ ۵۳,۵۱۵ میلیون ریال سهم مراکز تشکیلاتی از هزینه های پشتیبانی می‌باشد.

۶-۳ از مبلغ ۲۷۱,۳۸۰ میلیون ریال مبلغ ۱۸۸,۲۱۰ میلیون ریال هزینه های جذب نشده سالن های استفاده شده و ۲۵,۸۷۶ میلیون ریال بهای تمام شده سالن های بلا استفاده و مبلغ ۵۷,۱۹۴ میلیون ریال بهای تمام شده فضاهای در اختیار سازمان توسعه تجارت ایران می‌باشد 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 ۱۴۰۰	عملکرد ۱۳۹۹
روز مترائ	۳۱,۹۵۳,۰۶۲	۲۵,۶۱۰,۶۲۱	۲۰,۳۲۸,۷۱۲	۱۰,۴۲۱,۳۸۲
کل سالنها				
۶-۳-۱ ظرفیت اسمی: حداکثر ظرفیت قابل استفاده از سالنهای نمایشگاهی و همایشی شرکت بدون در نظر گرفتن روزهای موجه قابل کسر شامل تعطیلات (عید نوروز - اعیاد - ...)				
ظرفیت عملی: ظرفیت قابل استفاده از سالنهای نمایشگاهی و همایشی شرکت بدون در نظر گرفتن روزهای موجه قابل کسر شامل تعطیلات (عید نوروز - اعیاد - ...)				
عملکرد: روزمترائ بهره برداری شده سالنهای نمایشگاهی و سالنهای همایش شرکت				

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۵,۰۱۱	۱۶۵,۳۲۴	۷-۱	حقوق و مزایای کارکنان
۲۹,۷۱۴	۳۸,۵۹۹	۷-۲	بند (د) تبصره (۱۶) قانون بودجه
۱۶,۹۵۸	۳۷,۳۹۳	۷-۳	مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۱۴,۰۰۱	۲۲,۳۵۳		کارشناسی، حق الزحمه خدمات، مشاورین و حسابرسی
۱۳,۲۷۰	۱۳,۴۲۵		یهداشت و ایمنی
۲۱۴	۱۰,۳۶۶	۷-۴	بانکی
۵,۰۱۱	۶,۶۸۹		کارانه و بهره وری
۵,۳۴۴	۶,۰۴۰	۷-۵	بند (و) تبصره (۹) قانون بودجه
۴,۴۱۰	۵,۵۵۷		تعمیر و نگهداری
۸۲۳	۳,۵۰۹	۷-۶	آب مصرفی
۱۲,۷۲۶	۲,۹۸۲		سایر
۲,۷۴۱	۲,۵۱۸		استهلاک دارایی و نرم افزار
۱,۷۷۷	۱,۵۰۵		اجاره اماکن
۱,۰۵۹	۱,۴۸۸		پذیرایی و آبدارخانه، مراسم و جشن ها
۳۷۹	۱,۲۰۲		مواد و قطعات مصرفی
۳,۷۰۸	۱,۱۳۶		ملزومات مصرفی
۱,۲۰۸	۸۶۲		بیمه دارایی ها
۷,۲۲	۷۶۹		برق مصرفی
۸۳۵	۷۷		بازاریابی، اطلاع رسانی، چاپ آگهی، هزینه انجام مزایده و
۲,۲۴۲	۷۰		ایاب و ذهاب
۴۶۹	۶۳		بسیج
۲۶۹	.		پاداش هیات مدیره
۶,۷۹۲	.		حق عضویت
۴۷۸	.		جرائم مالیاتی
۲۴۰,۱۶۱	۳۲۱,۹۲۶		سهم از هزینه های پشتیبانی
۴۹,۲۲۹	۵۳,۱۱۵		
۲۸۹,۳۹۰	۳۷۵,۰۴۱		

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش ۲۵ درصدی حقوق کارکنان مطابق با قانون خدمات کشوری مبنی بر افزایش ۱۰ درصدی کمک هزینه مسکن از ابتدای سال ۱۴۰۰ و افزایش سقف تسهیلات و خدمات رفاهی کارکنان شاغل و بازنشسته طبق صورتجلسه شماره ۵۳۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ هیات مدیره شرکت می باشد.

۷-۲- مبلغ ۳۸,۵۹۹ میلیون ریال برداشت خزانه بابت دو درصد از هزینه های بودجه شده شرکت های دولتی (به استثنای هزینه استهلاک) است که در رعایت بند (د) تبصره (۱۶) قانون بودجه به حساب درآمد عمومی دولت واریز شده است

۷-۳- افزایش مزایای پایان خدمت کارکنان به دلیل افزایش حقوق طبق مصوبه دولت در سال ۱۴۰۰ و همچنین اصلاح حکم چند نفر از کارکنان و اصلاح آن در سال ۱۴۰۰ می باشد.

۷-۴- هزینه بانکی از مبلغ ۱۰,۳۶۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به کارمزد ارسال حواله به نمایشگاه اکسپو دبی ۲۰۲۰ می باشد.

۷-۵- مبلغ ۶,۰۴۰ میلیون ریال برداشت خزانه بابت چهل درصد از هزینه های پژوهشی است که در رعایت بند (و) تبصره (۹) قانون بودجه به حساب درآمد عمومی دولت واریز شده است.

۷-۶- افزایش هزینه آب مصرفی به دلیل ناچیز بودن ظرفیت قراردادی کنتور های آب شرب و بالا بودن مصرف بوده که منجر به محاسبه تصاعدی قبض آب مصرفی می گردد.

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمد ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۵۳۵	۲۸,۱۰۹	۸-۱ درآمد انشعاب برق - ارزی و ریالی
۱۳,۹۴۴	۲۹,۱۹۷	۸-۲ درآمد اپلیکیشن
۱۴,۹۴۷	۳۸,۸۴۲	۸-۳ درآمد خدمات نمایشگاهی (غرفه سازی)
۱۸,۳۲۲	۷۶,۷۱۱	۸-۴ درآمد خدمات خاص نمایشگاهی
۲,۴۹۱	۱۱,۴۸۹	ثبت نام بازدید کنندگان
-	۸۸۷,۲۴۳	۸-۵ درآمد اکسیو دبی
-	۵۵,۹۷۹	۸-۶ خدمات الزامی نمایشگاهی
۲,۳۲۶	۳,۴۴۶	سایر
۶۸,۵۶۵	۱,۱۳۱,۰۱۶	

- ۸-۱- درآمد برق غرفه نمایشگاهی به مبلغ ۲۸,۱۰۹ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۵,۴۷۹ میلیون ریال درآمد ریالی و مبلغ ۲,۶۳۰ میلیون ریال درآمد ارزی حاصل از برگزاری نمایشگاه‌های داخلی می باشد.
- ۸-۲- مبلغ ۲۹,۱۹۷ 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 گزیده هر نمایشگاه به صورت ارزی و ریالی دریافت شده است.
- ۸-۳- مبلغ ۳۸,۸۴۲ میلیون ریال کارمزد دریافتی از غرفه سازان بر مبنای متراژ 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.
- ۸-۵- مبلغ ۸۸۷,۲۴۳ میلیون ریال مربوط به نمایشگاه اکسیو می باشد که مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به کمک دولت بابت نمایشگاه اکسیو دبی ۲۰۲۰ می باشد.
- ۸-۶- مبلغ ۵۵,۹۷۹ میلیون ریال بابت خدمات الزام آور طبق مصوبه ۵۲۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۰ هیات مدیره شامل ۱۵٪ از خدمات دریافتی (پارکینگ، تبلیغات، موکت و ...) از مشارکت کنندگان نمایشگاه می باشد.

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۹,۷۵۰	۲۷۱,۲۸۰	هزینه های جذب نشده
۳۲۹,۱۱۰	۷۱۱,۴۶۳	هزینه های اکسیو دبی ۲۰۲۱
۵۳۸,۸۶۰	۹۸۲,۷۴۳	

- ۹-۱- هزینه های اکسیو به تفکیک سال به شرح جدول ذیل می باشد.

سنوات	هزینه های مستقیم	سهم از پشتیبانی	جمع کل
سال ۱۳۹۸	۲۲۷,۱۳۴	۱۹,۸۸۰	۲۵۷,۰۱۴
سال ۱۳۹۹	۲۰۰,۳۰۰	۲۸,۸۱۰	۲۲۹,۱۱۰
سال ۱۴۰۰	۶۷۴,۷۹۱	۳۶,۶۷۲	۷۱۱,۴۶۳
جمع مخارج اکسیو	۱,۱۱۲,۲۲۵	۸۵,۳۶۲	۱,۱۹۷,۵۸۷

- ۹-۱-۱- هزینه های اکسیو برحسب ماهیت به شرح زیر است

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۹۶,۸۳۳	۵۳۷,۶۷۶	ساخت پویون
۱,۷۱۰	۴۸,۷۱۴	بلیط و ماموریت
۲۸,۸۱۰	۳۶,۶۷۲	سهم از هزینه اداری
-	۲۲,۳۳۴	اجاره آپارتمان
-	۹,۳۰۷	هزینه غذا
-	۱,۳۸۵	اجاره خودرو
۱,۷۵۷	۵۵,۴۷۵	سایر
۲۲۹,۱۱۰	۷۱۱,۴۶۳	جمع

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج ۱: ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۵,۵۷۷	تعهدات اجاره سرمایه ای
-	۲۵,۵۷۷	

۱۱- سایر درآمد های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۵۰	-	فروش ضایعات
۱,۰۰۰	-	سود سهام دریافتی
-	۱۰۳	خسارت دریافتی
۲,۵۵۰	۱۰۳	

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	ساختمان (اجاره سرمایه‌ای)	تاسیسات	ماشین آلات و وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	محوطه سازی	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل (مبالغ به میلیون ریال)	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱,۲۸۳,۸۸۵	۲,۵۱۵	۳۶۷,۰۷۸	۲۳۵,۹۸۶	۳۳۳,۴۸۶	۸۰۸	۱۰,۶۴۲	۱۲۲,۲۱۳	۱۲۱,۶۰۳	۱,۱۸۱,۸۱۶
افزایش										
سایر نقل و انتقالات و تغییرات		۸,۷۵۹			۱۶,۱۶۴				(۲۵,۷۲۷)	۲۵,۷۲۷
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱,۲۸۳,۸۸۵	۲,۵۱۵	۳۷۸,۳۵۲	۲۳۵,۹۸۶	۳۴۵,۰۴۴	۸۰۸	۱۰,۶۴۲	۱۲۷,۹۳۴	۱۲۲,۴۴۳	۱,۲۱۳,۴۴۴
افزایش		۱,۸۸۰		۲۱۳,۱۳۹	۱۵,۶۱۵			۴,۹۳۰		
سایر نقل و انتقالات و تغییرات					۴,۸۱۵				(۴,۸۱۵)	۴,۸۱۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱,۲۸۳,۸۸۵		۳۸۰,۲۳۲	۴۴۹,۱۲۵	۳۸۵,۴۷۴	۸۰۸	۱۰,۶۴۲	۱۳۲,۸۶۴	۱۲۲,۴۴۳	۱,۲۱۳,۴۴۴
استهلاک انباشته										
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹			۱۶۵,۶۴۳	۳۰,۰۱۳	۱۱۸,۱۷۱	۸۰۷	۹,۱۷۹	۵۸,۵۳۶	۵۳,۷۶۱	۴۳۶,۱۱۰
استهلاک										
واگذار شده										
مانده در پایان سال ۱۳۹۹			۱۷۶,۶۶۲	۳۹,۵۰۸	۱۴۳,۷۴۷	۸۰۷	۹,۷۷۸	۷۰,۴۳۷	۶۲,۴۳۸	۵۰۴,۲۶۷
استهلاک										
مانده در پایان سال ۱۴۰۰			۱۸۸,۰۵۵	۴۸,۹۷۷	۱۷۰,۹۳۲	۸۰۷	۱۰,۲۰۷	۸۲,۰۴۲	۷۱,۷۲۰	۵۷۲,۷۴۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱,۲۸۳,۸۸۵	۱۹۲,۱۷۷	۴۰۰,۱۴۸	۲۱۴,۵۴۲	۴۳۵	۱		۵۰,۸۲۲	۵۰,۷۲۳	۲,۱۹۳,۷۳۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱,۲۸۳,۸۸۵	۲۰۱,۶۹۰	۱۹۶,۴۷۸	۲۲۱,۲۹۷	۸۶۴	۱		۵۷,۶۰۷	۵۹,۰۰۵	۲,۰۴۲,۴۸۱

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۱ ساختن های 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 سانا ثبت گردیده است.

۱۲-۲ زمین های شرکت به متراژ ۶۹,۷۰۰ متر مربع با سازمان توسعه تجارت مشترک می باشد. ضمناً اسناد مالکیت آن به نام آستان قدس رضوی می باشد که موقوفه اعلام گردیده است.

۱۲-۳ اضافات و نقل و انتقالات طی سال تاسیسات به مبلغ ۲۰,۴۳۰ میلیون ریال شامل هزینه های انجام شده برای تاسیسات ساختمان ها و سالن های نمایشگاهی و همچنین خرید اقام تاسیساتی می باشد.

۱۲-۴ افزایش اثاثه و منقوبات به مبلغ ۴,۹۳۰ میلیون ریال عمدتاً شامل ۱,۳۲۰ میلیون ریال بابت بازتیش بندی، ۹۲۸ میلیون ریال بابت خرید هواکش ۵۲۸ میلیون ریال بابت خرید لب تاپ و ۲,۱۴۴ میلیون ریال بابت خرید اقلام کامپیوتری و میلان و غیره می باشد.

۱۲-۵ دارایی ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳,۵۰۱,۵۷۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل و زلزله دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۲-۶ مانده زمین بابت شناسایی عرصه 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 می باشد 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/ت/۹۹ مورخ ۱۳۹۶/۸/۱۰ و مصوبه شماره ۵۳۴۴۵/ت/۹۹ مورخ ۱۳۹۷/۹/۹ 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 می گردد.

۱۲-۷ وضعیت پروژه های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

	مخارج انباشته		درصد تکمیل		
	تاثیر پروژه بر عملیات	۱۳۹۹	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	
تهیه لوازم و تجهیزات کشف اعلام حریق	افزایش بهره وری	۲۰,۳۲۷	۲۰,۳۲۷	۰	۹۹/۰۴/۳۱
تجهیز و تهیه ۱۰ عدد تابلو برق	افزایش خدمات	۰	۵,۱۲۰	۵,۱۲۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۴
عملیات حفاری و کابل کشی	افزایش بهره وری	۲,۳۲۷	۰	۰	۱۴۰۱/۰۳/۲۴
		۲۲,۶۵۴	۲۵,۴۴۷	۵,۱۲۰	

۱۲-۷-۱ پروژه در جریان تهیه لوازم و تجهیزات کشف اعلام حریق بدلیل عدم صدور وضعیت قطعی به دارایی ثابت منتقل نشده است.

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های نامشهود

حق امتیاز	نرم افزارها	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
-	-	-
۱,۱۷۷	-	۱,۱۷۷
۲۹۲	-	۲۹۲
۱,۴۶۹	-	۱,۴۶۹
۲۲۱	-	۲۲۱
۱,۶۹۰	-	۱,۶۹۰
۱۲۴	۳۴,۶۵۲	۳۴,۷۷۶
۲۴۵	۳۴,۶۵۲	۳۴,۹۹۷

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۰,۰۰۰	۱/۶۷	۳۶۹	-	۳۶۹	۳۶۸
۱۲,۱۲۰	۱/۶۳	۶۰۶	-	۶۰۶	۶۰۶
۸۵,۸۰۰	۲۶	۲۶,۰۰۰	-	۲۶,۰۰۰	۱۷,۸۰۰
		۲۶,۹۷۵	-	۲۶,۹۷۵	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

۱۴-۱- 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 و آورده نقدی سهامداران، افزایش یافته است.

۱۴-۲- 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 نشده
۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵۸,۹۲۱	۳۹۹,۷۲۳
۱۳۸,۱۴۰	۴۳,۴۶۲
۴۷,۹۱۵	۲۳,۳۸۰
(۸,۰۶۴)	(۱۶,۹۵۱)

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

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۷۹	۶,۲۴۸	-	۶,۲۴۸	-	۶,۲۴۸	۱۵-۱-۱
۱۰,۴۶۳	۵۵,۲۵۹	(۳,۱۷۰)	۵۸,۴۲۹	۵۳,۸۶۴	۴,۵۶۵	۱۵-۱-۲
۴۱,۹۸۰	۲۴۴,۹۳۱	-	۲۴۴,۹۳۱	۲۴۴,۲۵۶	۶۷۵	۱۵-۱-۳
۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	-	۲,۲۵۶	-	۲,۲۵۶	
۲,۴۳۹	۱,۶۲۱	-	۱,۶۲۱	۱۴۴	۱,۴۷۷	
۵,۵۷۸	۴,۰۵۸	-	۴,۰۵۸	-	۴,۰۵۸	
-	۵۶,۳۷۱	-	۵۶,۳۷۱	-	۵۶,۳۷۱	۱۵-۱-۴
-	۵۵,۰۰۰	-	۵۵,۰۰۰	-	۵۵,۰۰۰	۱۵-۱-۵
۵,۵۳۴	۳۲,۷۲۷	-	۳۲,۷۲۷	۳۲,۷۲۷	-	۱۵-۱-۶
-	۱۴,۱۸۹	-	۱۴,۱۸۹	۱۴,۱۸۹	-	۱۵-۱-۷
۲,۰۰۹	۹,۷۹۳	-	۹,۷۹۳	۹,۷۹۳	-	۱۵-۱-۸
۸,۹۵۴	۱۲,۹۷۸	-	۱۲,۹۷۸	۵,۸۵۷	۷,۱۲۱	
۸۰,۴۹۲	۴۹۵,۴۳۱	(۳,۱۷۰)	۴۹۸,۶۰۱	۳۶۰,۸۳۰	۱۳۷,۷۷۱	
-	۵۴,۷۷۰	-	۵۴,۷۷۰	۵۴,۷۷۰	-	۱۵-۱-۹
۲,۰۹۴	۹,۴۵۵	-	۹,۴۵۵	-	۹,۴۵۵	۱۵-۱-۱۰
۱۵,۱۴۸	۱۷,۹۴۲	-	۱۷,۹۴۲	-	۱۷,۹۴۲	
-	۱۰,۶۳۵	-	۱۰,۶۳۵	-	۱۰,۶۳۵	۱۵-۱-۱۱
۵,۹۲۰	۵,۹۲۰	-	۵,۹۲۰	-	۵,۹۲۰	۱۵-۱-۱۲
۱,۸۲۰	۱,۸۱۹	-	۱,۸۱۹	-	۱,۸۱۹	
۲,۴۵۰	۲,۲۸۲	-	۲,۲۸۲	-	۲,۲۸۲	
-	۴,۵۱۳	-	۴,۵۱۳	-	۴,۵۱۳	
۱۳,۲۲۹	۴,۹۵۶	-	۴,۹۵۶	-	۴,۹۵۶	
۲۳,۵۰۰	۲۰,۵۰۰	-	۲۰,۵۰۰	-	۲۰,۵۰۰	۱۵-۱-۱۳
-	۲,۹۰۷	-	۲,۹۰۷	-	۲,۹۰۷	
-	۱,۸۵۵	-	۱,۸۵۵	-	۱,۸۵۵	
۸۱	۴۸۳	-	۴۸۳	-	۴۸۳	
۲۱۰,۳۸۰	۷۱	-	۷۱	-	۷۱	
۱,۳۹۷	-	-	-	-	-	
۲۴,۵۸۶	۴۰,۹۲۲	-	۴۰,۹۲۲	-	۴۰,۹۲۲	
۳۰۰,۶۰۵	۱۷۹,۰۳۰	-	۱۷۹,۰۳۰	۵۴,۷۷۰	۱۲۴,۲۶۰	
۳۸۱,۰۹۷	۶۷۴,۴۶۱	(۳,۱۷۰)	۶۷۷,۶۳۱	۴۱۵,۶۰۰	۲۶۲,۰۳۱	

تجاری
حساب های دریافتنی
معرفان رسانه پویا
شرکتهای بدهکار سنواتی
محسن اکبرزاده نائینی
همایش سازان امروز
شرکت نمایشگاهی میلاد نور
بانیان امید
صابر انصار مهر
گروه سرمایه دیدبان
نمایشگاه سیال فرانسه
همایش آفرینان جاوید
نمایشگاه بیرمنگام انگلیس
سایر
سایر دریافتنی ها
حساب های دریافتنی
علی الحساب قرارداد (زینت)
حساب های دریافتنی نزد خزانه
حمصه وامهای کوتاه مدت کارکنان
مدیریت راهبردی یاس
شرکت ارمغان گستر اتحاد
گروه همراهان پیشنگ ایرانیان
سود سهام دریافتنی
مهدی چراغی
ارشد کار پیشرو
شرکت نمایشگاه بین المللی
دنیای نور و آوای کیان (فیلم نت)
آوای نوای فروهر
تعاونی کارکنان نمایشگاه
پست بانک شعبه ملاصدرا
سید علی اصغر میر ایزاهیمی
سایر

۱۵-۱-۱- مانده طلب از شرکت معرفان رسانه پویا به مبلغ ۶,۲۴۸ میلیون ریال بابت قرارداد واگذاری منافع تبلیغات محیطی نمایشگاه می باشد.

۱۵-۱-۲- شرکت های بدهکار سنواتی به شرح ذیل می باشند:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	کاهش	جمع	ارزی	ریالی
خالص	خالص	ارزش	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲۵	۹۲۵	(۹۲۵)	۹۲۵	-	۹۲۵
۸۹۴	۴۰,۹۹۸	(۸۹۴)	۴۱,۸۹۲	۴۰,۹۹۸	۸۹۴
۷۴۳	۷۴۳	-	۷۴۳	-	۷۴۳
۴۴۹	۴۴۹	(۴۴۹)	۴۴۹	-	۴۴۹
-	۳,۴۶۱	-	۳,۴۶۱	۳,۴۶۱	-
۲۱۶	۳۱۶	(۲۱۶)	۳۱۶	-	۲۱۶
۲۶۷	۲۶۷	-	۲۶۷	-	۲۶۷
۲۲۴	۲۲۴	-	۲۲۴	-	۲۲۴
۱۹۴	۱۹۴	-	۱۹۴	-	۱۹۴
۵۵۳	۹,۳۷۲	(۵۸۶)	۹,۹۵۸	۹,۴۰۵	۵۵۳
۴,۵۶۵	۵۵,۲۵۹	(۳,۱۷۰)	۵۸,۴۲۹	۵۳,۸۶۴	۴,۵۶۵

تبلیغات رسانه امروز- بین المللی سال ۷۹
شرکت سناه (آقای دادگر - نمایشگاه مرقداری ۸۱)
سازمان بازرسی کل کشور - همایش سلامت نظام اداری
مجمع امور صنفی - فروش بهاره سال ۸۱
شرکت نمایشگاههای بین المللی استرالیا
رستوران اکبری - بدهی نمایشگاه جده سال ۷۸
شرکت ایضافر - نمایشگاه جشنواره سلامت
کمیته امداد امام - جشن رمضان ۸۸
انجمن قطعات خودرو - نمایشگاه قطعات خودرو سال ۸۷
سایر

۱۵-۱-۲-۱- مطالبات از شرکت های بدهکار سنواتی عمدتاً با سابقه ایجاد بیش از ده سال می باشند که علیرغم پیگیری های حقوقی به نتیجه نرسیده است.

۱۵-۱-۲-۲- بدهی ارزی آقای محسن اکبرزاده نائینی شامل ۸۶۶,۶۹۴ یورو می باشد. لازم به توضیح است که نامبرده طی سالیهای ۱۳۹۴ لغایت نیمه اول سال ۱۳۹۶ اقدام به پرداخت غیر قانونی از طریق جعل و سوء استفاده از حسابهای شرکت نموده که در حال حاضر از طریق مراجع قانونی در حال پیگیری می باشد و پس از صدور احکام قضایی ، اقدامات لازم صورت می پذیرد. همچنین قابل ذکر است که نامبرده تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۳۱,۶۸۱ میلیون ریال به حسابهای شرکت واریز نموده است که در سرفصل حسابهای پرداختنی (یادداشت ۲۴) منعکس است.

۱۵-۱-۲-۳- شرکت صابر انصار مهر بابت قرارداد مربوط به نمایشگاه اکسپو دبی با موضوع اسپانسر ی پوویون جمهوری اسلامی ایران مبلغ ۵۶,۳۷۱ میلیون ریال بدهکار می باشد.

۱۵-۱-۲-۴- شرکت گروه سرمایه دیدبان بابت قرارداد بهره برداری از فضای در اختیار به عنوان بخش تجاری در پوویون ایران در نمایشگاه اکسپو میلان مبلغ ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال بدهکار می باشد.

۱۵-۱-۲-۵- 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 در سایر نمایشگاهها اعمال گردد. لذا با توجه به گذشت زمان به حساب دریافتنی تجاری ارزی منتقل گردیده است.

۱۵-۱-۲-۶- مبلغ ۲۱۱,۸۲۶ درهم معادل ۱۴,۱۸۹ میلیون ریال بابت ۱۲ درصد از فروش بخش رستوران پوویون ایران در اکسپو دبی ۲۰۲۰ طبق قرارداد فی مابین می باشد.

۱۵-۱-۲-۷- مبلغ ۲,۰۰۹ میلیون ریال معادل ۳۰,۲۳۰ پوند 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. لذا با توجه به گذشت زمان به حساب دریافتنی تجاری ارزی منتقل گردیده است.

۱۵-۱-۲-۸- علی الحساب پرداختی به شرکت زینت مربوط به نمایشگاه اکسپو دبی ۲۰۲۰ با موضوع ساخت و جمع آوری پوویون جمهوری اسلامی ایران می باشد.

۱۵-۱-۲-۹- سپرده های دریافتنی نزد خزانه مربوط به سپرده حسن انجام کار کسر شده از صورت وضعیت های ارائه شده پیمانکاران است که به حساب تمرکز وجوه سپرده نزد خزانه (به شماره حساب ۹/۲۰) واریز گردیده است.

۱۵-۱-۲-۱۰- مبلغ ۱۰,۶۳۵ میلیون ریال مربوط به شرکت مدیریت راهبردی یاس بابت بهره برداری از سائن لجستیک نمایشگاه بابت مرکز نوآوری و فعالیتهای اقتصادی در طبق قرارداد فی مابین می باشد.

۱۵-۱-۲-۱۱- مانده طلب از شرکت ارمغان گستر اتحاد به مبلغ ۵,۹۲۰ میلیون ریال بابت حق انتفاع و بهره برداری از پارکینگ های نمایشگاهی به مدت یکسال می باشد که در تاریخ ۹۶/۲/۲۳ قطع همکاری داشته و پرونده در واحد حقوقی در جریان است.

۱۵-۱-۲-۱۲- مطالبات از شرکت نمایشگاه بین المللی تبریز بابت اجاره بخشی از عرصه آن شرکت است که مالکیت آن در سال ۱۳۹۷ به شرکت نمایشگاه های بین المللی ایران منتقل شده است.

۱۵-۱-۲-۱۳- مانده حسابهای دریافتنی تجاری ارزی شامل ۲۰۴,۹۹۶ دلار آمریکا ، ۱,۱۷۷,۸۶۵ یورو و ۲۱۱,۸۲۶ درهم و ۳۰,۲۳۱ پوند است.

۱۵-۱-۲-۱۴- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۵,۹۰۶ میلیون ریال از دریافتنی های تجاری ریالی و مبلغ ۶۲,۷۲۲ میلیون ریال از سایر دریافتنی ها دریافت و تسویه گردیده است.

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	کاهش ارزش	خالص	خالص	مبلغ
۵۱,۹۲۷	۳۱,۲۲۷	-	۵۱,۹۲۷	۳۱,۲۲۷	۳۱,۲۲۷
۵۱,۹۲۷	۳۱,۲۲۷	-	۵۱,۹۲۷	۳۱,۲۲۷	۳۱,۲۲۷
	۱۳۹۹				۱۴۰۰
	میلیون ریال				میلیون
	۲۶۰				ریال
	۲۶۰				۲۶۰
	۲۶۰				۲۶۰

حساب های دریافتنی:
کارگزاران (حصه بلندمدت وام)

۱۶- سایر دارایی ها

سپرده ها و ودایع

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

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۱,۴۸۰	۹۷۰,۴۳۸	۱۷-۱
۴۰,۶۶۷	۵۱,۱۱۸	۱۷-۲
۸,۸۲۳	۹,۱۱۶	۱۷-۳
۵,۱۷۲	۱۶,۵۶۴	۱۷-۴
۲,۹۱۸	۲,۱۵۸	
	(۵۱,۱۱۸)	
(۵۳۲,۳۱۱)	(۶۰۴,۳۶۰)	
۴۸۶,۷۴۹	۳۹۳,۹۱۶	

پیش پرداخت های داخلی:

مالیات عملکرد (یک دوازدهم بودجه)

۵۰ درصد سود سهم دولت (بودجه شده)

مالیات مکسوره پیمانکاران

پیمانکاران

سایر پیش پرداخت ها - بیمه مسئولیت مدنی

تهاتر با سود سهام پرداختنی (یادداشت ۲۷)

تهاتر با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۶)

۱۷-۱- مانده پیش پرداخت مالیات عملکرد به مبلغ ۹۷۰,۴۳۸ میلیون ریال مربوط به مالیات های یک دوازدهم علی الحساب پرداخت شده طی سالهای ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۰ مطابق با بودجه می باشد. مانده پیش پرداخت مالیات به تفکیک سال به شرح زیر است:

مبلغ	سال
میلیون ریال	
۳۵۸,۵۲۶	۱۳۹۶
۳۹۱,۱۵۸	۱۳۹۷
۲۰۹,۷۳۵	۱۳۹۸
۲,۰۶۱	۱۳۹۹
۸,۹۵۸	۱۴۰۰
۹۷۰,۴۳۸	جمع

۱۷-۲- مبلغ ۵۱,۱۱۸ 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)

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	افزایش طی سال	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴۰,۶۶۷	۱۰,۴۵۱	۵۱,۱۱۸

۱۷-۳- مبلغ ۹,۱۱۶ میلیون ریال مربوط به مالیات مکسوره از سوی شرکتهای طرف قرارداد (پیمانکاران مقیم مستقر در فضاهای غیر نمایشگاهی) بابت سالهای ۱۳۹۶ لغایت ۱۴۰۰ می باشد که فیش های مالیاتی به هنگام ارائه اظهارنامه مالیاتی عملکرد جهت درج در پرونده و محاسبه به اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ ارائه می گردد.

۱۷-۴- مبلغ ۱۶,۵۶۴ میلیون ریال پیش پرداخت به پیمانکاران شامل مبلغ ۶,۶۵۸ میلیون ریال پرداختی به شرکت توکان سازه بابت پیمانکار مقیم و مبلغ ۴,۰۷۳ میلیون ریال پرداختی به شرکت کانون ایرانگردی و جهانگردی رالی است.

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹	۱۴۰۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۲۹۲	۹,۹۳۳	-	۹,۹۳۳
۳	۳	-	۳
۱۰,۲۹۵	۹,۹۳۶	-	۹,۹۳۶

قطعات و لوازم مصرفی
سایر موجودی‌ها

۱۸-۱- موجودی‌ها تا مبلغ ۶,۴۱۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی و سایر حوادث طبیعی بیمه شده است.

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۸,۶۶۸	۴۱۰,۱۴۰	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۱,۰۶۶,۳۰۱	۱,۵۴۶,۹۷۸	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۶,۳۴۳	-	تنخواه گردان ریالی
۱۴	۱,۴۳۴	تنخواه گردان ارزی
۱,۵۳۱,۳۲۶	۱,۹۵۸,۵۵۲	

۱۹-۱- موجودی بانک‌های ارزی شامل ۳,۷۴۰,۸۶۶ مبلغ یورو (مبلغ ۲,۵۱۸,۹۰۸ یورو با منشا اسکناس، مبلغ ۷۸۷,۰۰۰ یورو با منشا حواله داخلی و مبلغ ۴۳۴,۹۵۸ یورو با منشا حواله خارجی)، مبلغ ۱,۶۲۴,۵۰۰ دلار (با منشا اسکناس) نزد بانک ملی ایران (شعبه نمایشگاه بین‌المللی) و مبلغ ۳۲۵,۳۷۰ درهم امارات (با منشا اسکناس) نزد بانک ملی ایران (شعبه دویی امارات) می‌باشد. یک فقره حساب، به شماره ۱۲۱۰۱۳۸۷۸۷۱۰ نزد بانک ملی ایران شعبه دویی امارات پس از اخذ مجوز از وزارت امور اقتصادی و دارایی (خزانه) به منظور انجام امور ارزی نمایشگاه اکسپو دبی ۲۰۲۰ افتتاح گردید. 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.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	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 (تسعیر ارز سال ۱۳۹۶)
۱.۲۸۳.۸۸۵	۱.۲۸۳.۸۸۵	افزایش سرمایه (انتقال عرصه نمایشگاه‌های بین‌المللی تبریز و یاسوج)
۱.۵۶۰.۳۷۱	۱.۵۶۰.۳۷۱	جمع کل

۲۱- اندوخته قانونی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۹.۴۳۰	۱۷۹.۴۳۰	مانده در ابتدای سال
۰	۲۱.۶۱۵	افزایش
۱۷۹.۴۳۰	۲۰۱.۰۴۵	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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۲- اندوخته سرمایه ای

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴۱.۷۸۰	۷۴۱.۷۸۰	مانده در ابتدای سال
۰	۴۵.۳۹۲	افزایش
۷۴۱.۷۸۰	۷۸۷.۱۷۲	مانده در پایان سال

۲۲-۱- نسبت تخصیصی به اندوخته سرمایه ای برگرفته از نسبت تخصیص یافته به اندوخته سرمایه ای در بودجه مصوب سال جاری می باشد.

۲۳- اندوخته تسعیر دارایی و بدهی های ارزی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۸.۸۰۰	۱.۲۵۶.۵۶۲	مانده در ابتدای سال
۵۴۷.۷۶۲	۵۰۰.۸۴۹	خالص تغییرات
۱.۲۵۶.۵۶۲	۱.۷۵۷.۴۱۱	مانده در پایان سال

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

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	ریالی	ارزی	جمع	جمع	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۴۰۱	۸۵,۰۱۲	۸۵,۰۱۲	-	-	۲۴-۱	تجاری
-	۹,۲۰۷	۹,۲۰۷	-	-		حسابهای پرداختنی
۳,۰۸۱	۴,۰۴۸	۲,۳۰۲	-	-		شرکت Villani Asia
۵۰,۴۸۲	۹۸,۲۶۷	۹۶,۵۲۱	-	-		همایش آفرینان جاوید
			-	-		سایر
			-	-		سایر پرداختنی ها
۸۷,۰۵۱	۱۱۶,۷۳۵	۱۱۶,۷۳۵	-	-	۲۴-۲	حساب های پرداختنی
۴۸,۳۰۱	۶۴,۱۸۹	۶۴,۱۸۹	-	-	۲۴-۳	سپرده حسن انجام کار و مزایده
۱۸۵,۱۰۹	۲۳,۷۵۱	۲۳,۷۵۱	-	-	۲۴-۴	ذخیره باز خرید مرخصی
-	۴۲,۹۶۲	۴۲,۹۶۲	-	-	۲۴-۵	هزینه های پرداختنی
-	۳۶,۸۶۴	۳۶,۸۶۴	-	-	۲۴-۶	آب و فاضلاب استان تهران
۳۱,۶۸۱	۳۱,۰۰۶	۳۱,۰۰۶	-	-	۱۵-۱-۳	سرمایه گذاری مبین راحیل
۱۸,۳۱۶	۲۳,۱۴۵	۲۳,۱۴۵	-	-	۲۴-۲	محسن اکبرزاده تائینی
۵,۶۰۰	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰	-	-		سپرده بیمه
۲,۹۰۶	۲,۴۲۴	۲,۴۲۴	-	-		صنایع الکترو اپتیک صا ایران
۲,۲۴۶	۲,۲۴۶	۲,۲۴۶	-	-		مدامکار
-	۹,۴۵۰	۹,۴۵۰	-	-		موسسه مطالعات و پژوهشهای بازرگانی
-	۶,۹۱۲	۶,۹۱۲	-	-		گستر پژوه سبز
۵,۶۰۰	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰	-	-		بانیان امید
۱۴۹	۳,۰۳۲	۳,۰۳۲	-	-		صنایع الکترواپتیک صا ایران
۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-		رعد صنعت وارث
۱۰,۹۱۱	-	-	-	-		وزارت امور اقتصادی و دارایی - خزانه
۵۰۸	-	-	-	-		سازمان امور مالیاتی کشور
۶۴,۲۶۳	۷۲,۲۳۳	۷۲,۲۳۳	-	-		شرکت ملی گاز ایران
۶۶۲,۷۴۱	۴۵۶,۲۵۰	۴۵۶,۲۵۰	-	-		سایر (۸۱ قلم کمتر از ۲۰۰ میلیون ریال)
۷۱۳,۲۲۳	۵۵۴,۵۱۷	۹۶,۵۲۱	-	-		جمع
			-	-		جمع کل

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

۲۴-۲- سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه به شرح جدول ذیل می باشد.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	عنوان
جمع	جمع	
۵۶,۵۰۹	۵۶,۵۰۹	شرکت های مربوط به اکسپو (دبی ۲۰۲۰)
-	۱۲,۰۰۰	گروه سرمایه دیدبان
۴,۵۷۷	۹,۲۶۶	آتی ساز قرن
۱,۵۱۹	۴,۸۲۱	تکناز الکترو توان
-	۳,۰۳۷	سامع یادنویس
۸۰۸	۲,۸۷۲	تبلیغاتی آوای موفق
۲,۸۱۰	۲,۸۱۰	انجمن دندانپزشکی ایران
-	۲,۷۰۷	سپنتاس کیش
-	۲,۶۸۰	ایدریو
۴۴۲	۱,۸۲۳	نمایشگاهی میلاد نور
-	۱,۶۱۳	توسعه اوراسیا نوید
۵۹۴	۱,۵۸۴	فرماندهی نیروی انتظامی
۱,۶۹۹	۲,۳۰۵	ساتل دژ
۳۶,۴۰۹	۳۵,۸۵۳	سایر (۱۴۶ قلم کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال)
۱۰۵,۳۶۷	۱۳۹,۸۸۰	

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴-۳- ذخیره بازخرید مرخصی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۴۸,۳۰۱	۴۲,۸۳۳	
(۶,۱۱۰)	(۴,۷۲۳)	پرداخت طی سال
۲۱,۹۹۸	۱۰,۱۹۱	ذخیره تامین شده
۶۴,۱۸۹	۴۸,۳۰۱	مانده پایان سال

۲۴-۴- هزینه های پرداختنی به شرح جدول ذیل می باشد:

یادداشت	مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف شده	مانده پایان سال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴-۴-۱ زینت اسماط	۱۵۷,۴۸۶	.	۱۵۷,۴۸۶	.
۲۴-۴-۱ دیزاین هاوس	۱,۵۹۶	.	۱,۵۹۶	.
مدامکار	۸,۷۷۹	.	۱,۸۷۸	۶,۹۰۱
موسسه مطالعات و پژوهشهای بازرگانی	۴,۸۰۹	.	.	۴,۸۰۹
ساتل دژ	۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	.
سازمان حسابرسي	۲,۹۵۶	۶,۲۸۲	۲,۹۲۴	۶,۳۱۴
توكان سازه	.	۵,۰۹۰	.	۵,۰۹۰
جرتقيل خسرو	.	۱,۴۵۹	.	۱,۴۵۹
جمعيت هلال احمر	۳۸۰	۲,۲۷۷	۷۵۹	۱,۸۹۸
پارس نيرو تابلو	.	۵,۱۲۰	.	۵,۱۲۰
نيرو توسعه آذرخش	۲,۳۲۷	.	۲,۳۲۷	.
زيتون خليج فارس	۲,۲۵۴	.	۲,۲۵۴	.
سایر	۲,۵۲۲	۵۴۵	۹۰۷	۲,۱۶۰
جمع	۱۸۵,۱۰۹	۲۰,۷۷۳	۱۷۲,۱۳۱	۲۳,۷۵۱

۲۴-۴-۱- شرکت های زینت اسماط و دیزاین هاوس ، پیمانکاران ساخت و طراحی پايون جمهوری اسلامی ایران در نمایشگاه اکسپو دبى ۲۰۲۱ می باشند.

۲۴-۵- مبلغ ۴۲,۹۶۳ مربوط به شرکت آب و فاضلاب تهران مربوط به خرید افزایش ظرفیت انشعاب آب می باشد که در سال ۱۴۰۰ خریداری شده است.

۲۴-۶- مبلغ ۳۶,۸۶۴ مربوط به شرکت سرمایه گذاری مبین راحیل مربوط به قرارداد تامین مالی از محل درآمد های سالن B.O.T می باشد.

۲۴-۷- مانده حسابهای پرداختنی تجاری ارزی شامل ۳۱۱,۱۷۷ یورو و ۲,۸۵۹ دلار و ۱۳۷,۴۵۱ درهم می باشد.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
مانده در ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال	
پرداخت شده طی سال	(۱۵,۰۵۹)	(۱۴,۹۱۹)	۲۵-۱
ذخیره تامین شده	۷۲,۳۱۵	۳۱,۰۲۲	۲۵-۲
مانده در پایان سال	۲۲۹,۶۴۵	۱۷۲,۳۸۹	

۲۵-۱- مبلغ ۱۵,۰۵۹ میلیون ریال بابت پرداخت سنوات بازنشستگی ۱۷ نفر از کارکنان شرکت است.

۲۵-۲- افزایش مزایای پایان خدمت کارکنان به دلیل افزایش حقوق طبق مصوبه دولت در سال ۱۴۰۰ و همچنین اصلاح حکم چند نفر از کارکنان در سال ۱۴۰۰ می باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- مالیات پرداختنی

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

(میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵۳۲,۳۱۲	۵۳۲,۳۱۱
-	۷۲,۰۳۹
۵۳۲,۳۱۲	۶۰۴,۳۵۰
(۵۳۲,۳۱۲)	(۶۰۴,۳۵۰)
-	-

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال

بیش‌پرداخت‌های مالیات (یادداشت ۱۷)

۲۶-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ايرازی	درآمد مشمول مالیات ايرازی	سود (زیان) ايرازی	سال مالی
	۱۳۹۹	۱۴۰۰							
رسیدگی به دفاآر	-	-	۲۸۷,۳۳۰	۲۸۷,۳۳۰	۳۱۷,۴۴۶	۲۷۹,۸۶۰	۱,۲۷۴,۶۹۰	۱,۲۷۴,۶۹۰	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاآر	۳۲۷,۳۹۸	۳۲۷,۳۹۸	-	-	۳۹۰,۶۲۷	۳۲۷,۳۹۸	۱,۳۰۹,۵۹۱	۱,۳۰۹,۵۹۱	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاآر	۱۵۷,۵۵۳	۱۵۷,۵۵۳	-	۲۲۷,۸۹۸	۲۴۱,۶۹۹	۱۵۷,۵۵۳	۶۳۷,۹۰۶	۶۳۷,۹۰۶	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاآر	۴۷,۳۶۰	۴۷,۳۶۰	-	-	۲۹۳,۷۸۰	۴۷,۳۶۰	۱۸۹,۴۴۱	۳۸۹,۴۴۱	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاآر	-	-	-	-	۱۷۰,۴۶۲	-	(۷۰۶,۳۴۳)	(۷۰۶,۳۴۳)	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	۷۲,۰۴۹	-	-	-	۷۲,۰۴۹	۲۸۸,۱۹۶	۲۸۸,۱۹۶	۱۴۰۰
	۵۳۲,۳۱۱	۶۰۴,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	-
	(۵۳۲,۳۱۱)	(۶۰۴,۳۵۰)	-	-	-	-	-	-	-

بیش‌پرداخت‌های مالیات (یادداشت ۱۷)

۲۶-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده و مفاسد حساب مالیاتی نیز از اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ اخذ گردیده است.

۲۶-۲-۲- 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 مکاتباتی مطابق ماده ۲۵۱ ق.م.م. به وزارت امور اقتصادی و دارایی انجام داده است که تا تاریخ تنظیم صورت‌های مالی، پاسخی دریافت نشده است.

۲۶-۲-۳- سازمان امور مالیاتی بابت موضوع مالیات عملکرد برای سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۹۶,۲۶۹ میلیون ریال (شامل ۳۹۰,۶۲۷ میلیون ریال اصل و ۵۰۷,۴۲۲ میلیون ریال جریمه) در برگ تشخیص، مالیات مطالبه نموده است که مبلغ جریمه مربوطه، بخشوده و تسویه گردیده است.

۲۶-۲-۴- سازمان امور مالیاتی بابت موضوع مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳۸۰,۴۰۱ میلیون ریال (شامل ۲۲۷,۸۹۸ میلیون ریال اصل و ۱۴۲,۵۰۳ میلیون ریال جریمه) در برگ قطعی، مالیات مطالبه نموده است که با توجه به اضافه پرداختی ناشی از علی‌الحساب مالیات عملکرد طی سال ۱۳۹۷ نسبت به مالیات مطالبه، تعلیمی جرائم (ماده ۱۹۰ و ۲۷۲) بخشوده شده است.

۲۶-۲-۵- سازمان امور مالیاتی بابت موضوع مالیات عملکرد برای سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲۹۳,۷۸۰ میلیون ریال در برگ تشخیص، مالیات مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و پرونده جهت رسیدگی مجدد و صدور رای به هیات‌های حل اختلاف مالیاتی (بدوی - تجدیدنظر) ارجاع شده است و تاکنون رای هیات‌های مذکور به این شرکت ابلاغ نگردیده است.

۲۶-۲-۶- برای سال مالی ۱۳۹۹، به دلیل شیوع ویروس کرونا و تعلیق تمامی نمایشگاه‌های داخلی، مبلغ ۷۰۶,۳۴۳ میلیون ریال زیان در صورت‌های مالی شناسایی گردیده لیکن سازمان امور مالیاتی کشور مبلغ ۱۷۰,۴۶۲ میلیون ریال در برگ تشخیص، مالیات مطالبه نموده است که شرکت در راستای احقاق حقوق خود، پیگیر اثبات زیان مطابق صورت‌های مالی حسابرسی شده می‌باشد و در تاریخ تنظیم صورت‌های مالی در انتظار صدور و ابلاغ رای هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی می‌باشد.

۲۶-۲-۷- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ بر اساس ۲۵ درصد سود خالص ايرازی محاسبه شده است.

۲۶-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۵۷۴,۶۱۷ میلیون ریال بیشتر از مجموع برگ‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است. مطابق جرائم مالیاتی با موضوعات مالیات حقوق، تکلیفی، ماده ۱۶۹ مکرر مربوط به سالهای ۱۳۹۷ لغایت ۱۳۹۹ به ترتیب مبالغ ۳,۷۷۴ میلیون ریال، ۵,۶۴۰ میلیون ریال و ۴,۷۲۷ میلیون ریال می‌باشد.

مالیات پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۷,۳۹۸	۳۹۰,۶۲۷	۶۳,۲۲۹
۱۵۷,۵۵۳	۲۲۷,۸۹۸	۸۰,۳۴۵
۴۷,۳۶۰	۲۹۳,۷۸۰	۲۴۶,۴۲۰
-	۱۷۰,۴۶۲	۱۷۰,۴۶۲
-	۱۴,۱۶۱	۱۴,۱۶۱
۵۳۲,۳۱۱	۱,۱۰۶,۹۲۸	۵۷۴,۶۱۷

۲۶-۳-۱- دلیل اصلی اختلاف مالیات پرداختنی و پرداختنی با مالیات تشخیصی / قطعی عمدتاً ناشی از برگشت بخشی از هزینه‌های شرکت، هزینه‌های جذب نشده و تسعیر دریافتی‌های ارزی عمدتاً توسط حسابرسان مالیاتی می‌باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۴۲,۰۹۷
-	(۵۱,۱۱۸)
-	۹۲,۹۷۹

۵۰ درصد سود سهم دولت

تفاوت با پیش پرداخت ۵۰ درصد سود ابرازی (طبق بودجه مصوب)

۲۷-۱- طبق بند (ج) ماده ۲۸ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، شرکت‌های دولتی مکلفند حداقل ۵۰ درصد سود پیش‌بینی شده را به حساب دولت واریز نمایند.

۲۸- تعهدات اجاره سرمایه‌ای

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۴۴۰	۲۲,۴۴۰
-	۲۱۳,۱۳۹
-	(۴۶,۷۸۰)
۲۲,۴۴۰	۱۸۸,۷۹۹

مانده ابتدای سال
افزایش طی سال
استهلاک اجاره ۸ ماهه

۲۸-۱- به استناد مصوبه شماره ۴۰۸-۶ مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۹ هیات مدیره و موافقت وزیر صنعت، معدن و تجارت در هامش گزارش مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۵، قرارداد مشارکت در ساخت، بهره‌برداری و انتقال (B.O.T) برای احداث سالن ۵ با شرکت بانیان 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 ۸,۵۳۵:۱ 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 ۱۴۰۰/۴/۱۶ با طرف قرارداد مشارکت B.O.T (کنسیوم بانیان اول) طول بهره‌برداری به ۶۵ ماه و مبلغ آن به ۲۰۲,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۸- با توجه به مدت اضافه شده به قرارداد (به موجب الحاقیه مورخ ۱۶/۴/۱۴۰۰) بر مبنای حداقل مبلغ تعهد شرکت (سالیانه مبلغ ۱۰۸۵۳۵ میلیون ریال) و با نرخ تنزیل ۱۸ درصد، مبلغ ۲۱۳۱۳۹ میلیون ریال از بابت ارزش فعلی تعهدات به حساب دارایی ثابت منظور شده است.

۳-۲۸- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	پرداختی و پرداختنی بابت اصل	ارزش فعلی اجاره	پرداختنی بابت سود	مانده در پایان سال
۲۲,۴۴۰	۰	-	۰	۲۲,۴۴۰
-	۰	۲۱۳,۱۳۹	۲۵,۵۷۷	۲۳۸,۷۱۶
۰	(۴۶,۷۸۰)	۰	(۲۵,۵۷۷)	(۷۲,۳۵۷)
۲۲,۴۴۰	(۴۶,۷۸۰)	۲۱۳,۱۳۹	۰	۱۸۸,۷۹۹

تعهدات اجاره سرمایه‌ای
تعدیل بابت الحاقیه
۱۶/۴/۱۴۰۰
سال ۱۴۰۰

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- پیش‌دریافت‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۰۲۶	۶۷,۰۲۵
۱۱,۰۲۰	۷,۶۱۱
۱۶,۰۴۶	۷۴,۶۳۶

پیش‌دریافت از مشتریان :

پیش‌دریافت از شرکت‌کنندگان در نمایشگاه‌ها - ریالی

پیش‌دریافت از شرکت‌کنندگان در نمایشگاه‌ها - ارزی

۲۹-۲- پیش‌دریافت ارزی عمدتاً مربوط به مشارکت‌کنندگان در نمایشگاه بین‌المللی بازرگانی دمشق در سوریه برگزار شده است که در سال ۱۴۰۰ برگزار نشده است.

۳۰- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه‌بندی

(۳۰-۱) اصلاح اشتباهات :

۱۴۰۰	
میلیون ریال	
۴۳۹۳	درآمد نمایشگاه حمل و نقل سال ۱۳۹۲
(۱,۸۲۲)	پرداخت مالیات سال ۱۳۹۵
۲,۵۷۱	

۳۰-۱-۱- در سال ۱۳۹۲ درآمد نمایشگاه حمل و نقل شناسایی نگردیده که طبق گزارش سازمان بازرسی کل کشور مبلغ مذکور شناسایی گردیده این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۳۰-۲- تجدید طبقه‌بندی :

مطالبات از نمایشگاه‌های سیال فرانسه و بیرمنگام به مبلغ ۷۵۴۳ میلیون ریال در سال مالی قبل در سرفصل پیش‌پرداخت منظور شده بود در سال مالی جاری اصلاح و به سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها منظور شده است.

۳۰-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج ۱۰ ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳-۳۰ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

تعدیلات				طبق صورت های مالی
				(تجدید ارائه شده)
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اشتباه حسابداری	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۳۸۱,۰۹۷	۱۱,۹۳۶	۷,۵۴۳	۴,۳۹۳	۳۶۹,۱۶۱
۴۸۶,۷۴۹	(۷,۵۴۳)	(۷,۵۴۳)		۴۹۴,۲۹۲
۷۱۳,۲۲۳	۱,۸۲۲	-	(۱,۸۲۲)	۷۱۱,۴۰۱
(۱۰۳,۳۳۵)	۲,۵۷۱		۲,۵۷۱	(۱۰۵,۹۰۶)

صورت وضعیت مالی :
حساب دریافتنی ها تجاری
پیش پرداخت ها
سایر پرداختنی ها
زیان انباشته

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- نقد حاصل از عملیات

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
(۷۰۳,۷۷۲)	۲۱۶,۱۴۷
-	۷۲,۰۴۹
-	۲۵,۵۷۷
۱۶,۱۰۳	۵۷,۲۵۶
۶۸,۴۴۹	۶۸,۶۹۴
(۱,۰۰۰)	۰
(۶۲۰,۲۲۰)	۴۳۹,۷۲۳
(۱۸۲,۹۸۵)	۲,۸۸۸
(۲,۸۹۵)	۳۵۹
۶۴۹,۴۴۸	(۳,۳۸۲)
۲۰۲,۹۵۱	(۲۴۳,۱۳۸)
۱۰,۷۰۸	۵۶,۵۳۷
۲,۵۵۰	۰
۶۷۹,۷۷۷	(۱۸۶,۷۳۶)
۵۹,۵۵۷	۲۵۲,۹۸۷

سود (زیان) خالص
هزینه مالیات بر درآمد
هزینه های مالی
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
استهلاک دارایی های غیر جاری
سود سهام
جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
جمع تغییرات در سرمایه در گردش
نقد حاصل از عملیات

۲۲- معاملات غیر نقدی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۸۳,۸۸۵	۲۱۳,۱۳۹
۱,۲۸۳,۸۸۵	۲۱۳,۱۳۹

اجاره تعهدات سرمایه ای
افزایش سرمایه از محل دریافت عرضه، نمایشگاههای تبریز و یاسوج

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۳۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 ایفاء 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 سنواتی شرکت به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۴۶۳	۵۵,۲۵۹	(۳,۱۷۰)	۵۸,۴۲۹	۵۳,۸۶۴	۴,۵۶۵
۴۱,۹۸۰	۲۴۴,۹۳۱	-	۲۴۴,۹۳۱	۲۴۴,۲۵۶	۶۷۵
					شرکتهای بدهکار
					محسن اکبرزاده نائینی

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.

(مبالغ به میلیون ریال)						سال ۱۴۰۰
جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	
۹۸,۲۶۷	۸۵,۰۱۲	۲,۳۰۲	۱۰,۹۵۳	۰	۰	پرداختنی های تجاری
۴۵۶,۲۵۰	۹۵,۱۹۵	۳۵۵,۰۵۸	۵,۹۹۷	۰	۰	سایر پرداختنی ها
۱۸۸,۷۹۹	۰	۰	۱۸۸,۷۹۹	۰	۰	تعهدات اجاره سرمایه ای
۱۵,۱۳۰	۰	۱۵,۱۳۰	۰	۰	۰	بدهی های احتمالی
۷۵۸,۴۴۶	۱۸۰,۲۰۷	۳۷۲,۴۹۰	۲۰۵,۷۴۹	۰	۰	جمع

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴ - وضعیت ارزی

پوند	درهم امارات	یورو	دلار امریکا	یادداشت	موجودی نقد
.	۳۴۵,۳۷۰	۳,۷۴۰,۸۶۶	۱,۶۲۴,۵۰۰	۱۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۰,۲۳۱	۲۱۱,۸۲۶	۱,۱۷۷,۸۶۵	۲۰۴,۹۹۶	۱۵	جمع دارایی های پولی ارزی
۳۰,۲۳۱	۵۳۷,۱۹۶	۴,۹۱۸,۷۳۱	۱,۸۲۹,۴۹۶		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	(۱۳۷,۴۵۱)	(۳۱۱,۱۷۷)	(۲,۸۵۹)	۲۴-۷	جمع بدهی های پولی ارزی
.	(۱۳۷,۴۵۱)	(۳۱۱,۱۷۷)	(۲,۸۵۹)		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
۳۰,۲۳۱	۳۹۹,۷۴۵	۴,۶۰۷,۵۵۴	۱,۸۲۶,۶۳۷		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۳۰
۹,۷۹۳	۲۶,۷۷۷	۱,۲۹۸,۵۲۴	۴۵۵,۸۲۴		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
.	۲۸,۰۳۴	۳,۶۰۰,۲۰۷	۱,۹۰۱,۸۰۳		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
.	۱,۷۶۰	۱,۰۱۵,۱۹۳	۴۵۲,۳۳۴		

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

مبلغ	نام مشتری
یورو	
۱,۰۳۷,۴۵۹	درآمد ارائه خدمات
۳۲۱,۶۳۵	هزینه های نمایشگاه های خارجی

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- شرکت در سال مورد گزارش فاقد معاملات با اشخاص وابسته بوده است.

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

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	پیش دریافت	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
						خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	تعاونی کارکنان نمایشگاه	۴۸۳	۲,۷۱۴	۸۵۰	۷۶۰		۳,۸۴۱	۸۱	-
جمع		۴۸۳	۲,۷۱۴	۸۵۰	۷۶۰	-	۳,۸۴۱	۸۱	-

۳۵-۳- مانده پیش دریافت و طلب شرکت تعاونی مربوط به واریزی آن شرکت بابت بهره برداری از سالن ۳۷ می باشد که حسب ایراد دیوان محاسبات کشور و نظر به عدم موافقت و امضاء قرارداد مربوطه این مبلغ در حساب پیش دریافت شرکت تعاونی ثبت گردیده است.

۳۵-۴- مبلغ بدهی شرکت تعاونی کارکنان بابت مصارف برق ، گاز و تلفن می باشد که توسط مدیریت محترم فنی مهندسی به این مدیریت ارسال شده است می باشد .

۳۵-۵- در اواخر سال ۱۴۰۰ شرکت تعاونی نسبت به توزیع اقلام سبیدی به کارکنان شرکت ، که همگی جزو سهامداران آن می باشند اقدام نمودند و مبالغ به صورت اقساط هر ماه از حقوق افراد به حساب تعاونی واریز می گردد.

۳۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۶-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۲۰۰	۴,۲۰۰	افزایش سرمایه شرکت نمایشگاه بین‌المللی همدان
۵,۴۲۸	۵,۱۲۰	خرید کالا و خدمات سرمایه‌ای
۱۳,۶۲۸	۹,۳۲۰	

۳۶-۲- شرکت فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است سایر بدهی‌های احتمالی به شرح زیر است:

مبلغ	یادداشت	
میلیون		
۷۹۸	۳۶-۲-۱	دعوی آقای سعید پروانه پور بابت مطالبه وجه
۱۷۱	۳۶-۲-۲	علی حشمتیان در خصوص عدم پرداخت حق شیفت و ..
۱۴,۱۶۱	۳۶-۲-۳	جرانم مالیاتی
۱۵,۱۳۰		

۳۶-۲-۱- رای بدوی در خصوص دادخواست آقای سعید پروانه پور به مبلغ ۷۹۸ میلیون ریال بابت اجرت المثل و مطالبه وجه در ایام همکاری می‌باشد.

۳۶-۲-۲- شکایت آقای علی حشمتیان در خصوص عدم پرداخت حق شیفت و اضافه کاری و جبران زیان کوتاهی پرداخت کارفرما به مبلغ ۱۷۱ میلیون ریال می‌باشد

۳۶-۲-۳- جرانم مالیاتی با موضوعات مالیات حقوق، تکلیفی، ماده ۱۶۹ مکرر مربوط به سالهای ۱۳۹۷ لغایت ۱۳۹۹ به ترتیب مبالغ ۳,۷۷۴ میلیون ریال، ۵,۶۴۰ میلیون ریال و ۴,۷۴۷ میلیون ریال از سوی شرکت در حال پیگیری جهت بخشودگی می‌باشد. مضافاً جرایم مالیاتی مربوط به مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ به ترتیب به مبالغ ۵,۷۴۲ میلیون ریال و ۱۴۲,۵۰۳ میلیون ریال می‌باشد که شرکت نسبت به جرانم مذکور اعتراض نموده و مشمول بخشودگی کامل گردید.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا باشد به وقوع نپیوسته است.

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج. ا. ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۰

پیوست یک :

مقایسه عملکرد با بودجه مصوب
مقایسه عملکرد با بودجه مصوب در سال ۱۴۰۰ به شرح ذیل است:

درصد انحراف	انحراف مساعد (نامساعد) میلیون ریال	عملکرد میلیون ریال	بودجه مصوب میلیون ریال
درصد			
(۳۴)	(۶۵۰,۷۲۸)	۱,۲۴۹,۲۷۲	۱,۹۰۰,۰۰۰
۴۶۶	۹۳۱,۱۱۹	۱,۱۳۱,۱۱۹	۲۰۰,۰۰۰
۱۳	۲۸۰,۳۹۱	۲,۳۸۰,۳۹۱	۲,۱۰۰,۰۰۰
۴۴	۵۴۹,۳۳۳	(۷۰۸,۸۳۴)	(۱,۲۵۸,۱۶۶)
(۷۲)	(۵۷۷,۳۵۹)	(۱,۳۸۳,۳۶۱)	(۸۰۶,۰۰۲)
(۱)	(۲۸۰,۲۷۷)	(۲۰۹۲,۱۹۵)	(۲,۰۶۴,۱۶۸)
۷۰۴	۲۵۲,۳۶۴	۲۸۸,۱۹۶	۳۵,۸۳۲
۷۰۴	(۶۳,۰۹۱)	(۷۲,۰۴۹)	(۸,۹۵۸)
۷۰۴	۱۸۹,۲۷۳	۲۱۶,۱۴۷	۲۶,۸۷۴
.	(۱۰۳,۳۳۵)	(۱۰۳,۳۳۵)	.
۲۲۰	۸۵,۹۳۸	۱۱۳,۸۱۲	۲۶,۸۷۴
۴۶۲	(۳۷,۳۲۹)	(۴۵,۳۹۲)	(۸,۰۶۳)
۷۰۴	(۱۲۶,۱۸۱)	(۱۴۴,۰۹۷)	(۱۷,۹۱۶)
۲,۳۱۵	(۲۰,۷۲۰)	(۲۱,۶۱۵)	(۸۹۵)
۶۸۶	(۱۸۴,۲۳۰)	(۲۱۱,۱۰۴)	(۲۶,۸۷۴)
.	(۹۸,۲۹۳)	(۹۸,۲۹۳)	.
۵	۷,۴۹۵	۱۳۵,۷۰۱	۱۴۳,۱۹۶
(۱)	(۲,۵۷۲)	۲۴۳,۱۷۲	۲۴۰,۶۰۰
(۲۳)	(۳۷۸,۵۹۰)	۴۹۲,۲۰۸	۸۷۰,۷۹۸
(۲۶)	(۱,۸۸۴)	۳,۴۱۶	۵,۳۰۰
(۴۳)	(۳۸۰,۴۷۴)	۴۹۵,۶۲۴	۸۷۶,۰۹۸

الف - حساب های جاری:

درآمدها

سایر درآمدها

جمع درآمدها

بهای تمام شده خدمات

هزینه فروش، اداری، عمومی و مالی

جمع هزینه ها

سود قبل از کسر مالیات

مالیات

سود (زیان) خالص

سود انباشته ابتدای سال

سود قابل تخصیص

تخصیص سود:

اندوخته سرمایه ای

سود سهم دولت

اندوخته قانونی

تخصیص سود

سود انباشته تا پایان سال

ب - حساب های سرمایه ای

منابع:

ذخایر و اندوخته های سال

مصارف:

هزینه های سرمایه ای:

دارایی های ثابت مشهود

ج - اهداف کمی سال ۱۴۰۰

برگزاری نمایشگاه بین المللی داخلی (ریالی - ارزی) متر مربع

برگزاری نمایشگاه تخصصی صادراتی - متر مربع

برگزاری نمایشگاه خارج از کشور - متر مربع