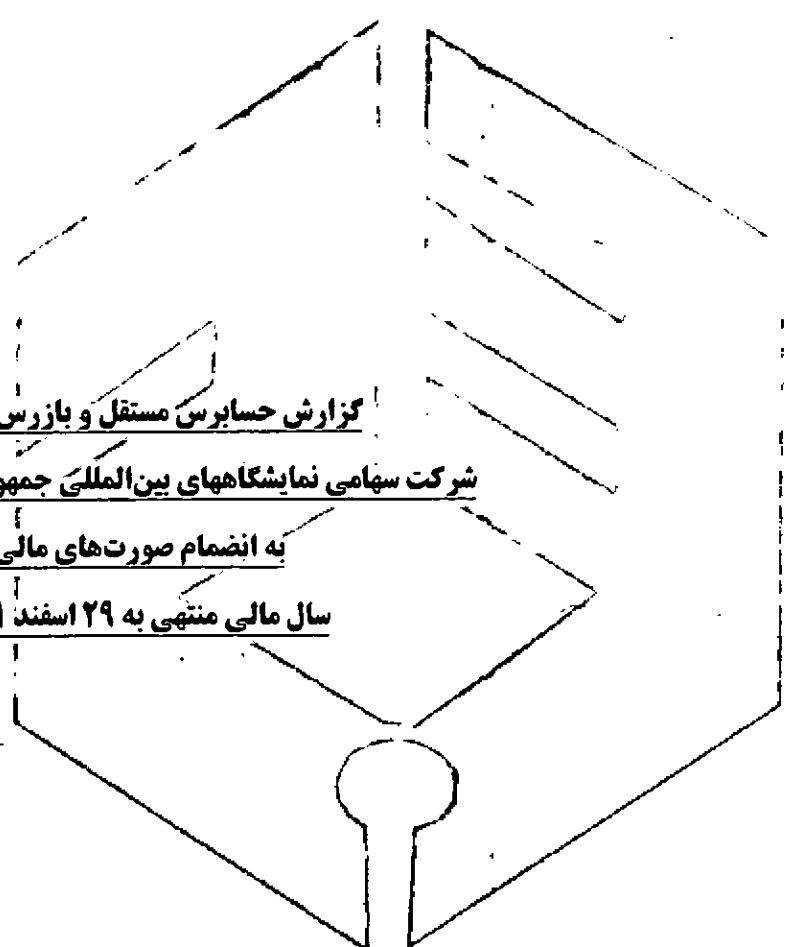




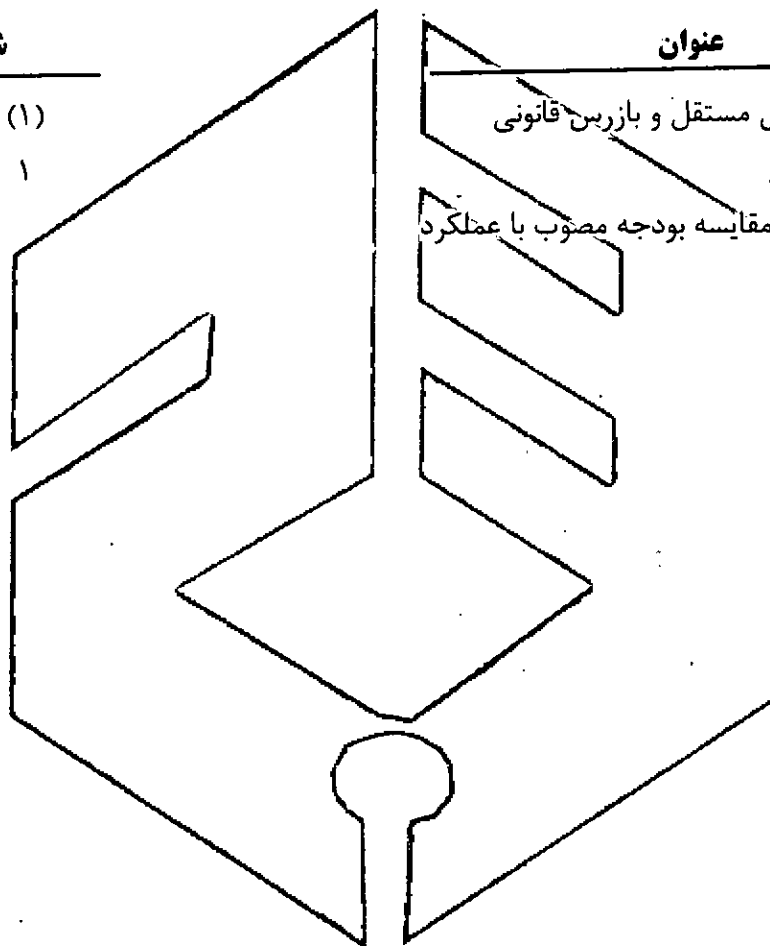
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران
به انضمام صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۱۲)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۱	صورت‌های مالی
۴۲	سایر اطلاعات - مقایسه بودجه مصوب با عملکرد



سازمان حسابرسي



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی جمهوری اسلامی ایران

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر مشروط

۱ - صورت های مالی شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی جمهوری اسلامی ایران شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۷، توسط این سازمان، حسابرسی شده است. به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۷ الی ۹ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی جمهوری اسلامی ایران در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲ - براساس برگ های قطعی، تشخیص و رای هیئت حل اختلاف مالیاتی، مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۶ لغایت ۱۴۰۰ (یادداشت توضیحی ۳-۲۶) جمعاً مبلغ ۶۰۵ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱۴ میلیارد ریال جریمه) بیش از مالیات پرداختی و پرداختی مطالبه شده است. همچنین بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش، بدهی مالیاتی براساس سود ابزاری منظور شده است. علاوه بر این در سنوات قبل مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده به کنسرسیون بانیان اول پرداخت و به عنوان اعتبار مالیاتی در حساب ها منظور شده که با توجه به عدم شمولیت موضوع قرارداد، تلقی آن به عنوان اعتبار مالیاتی صحیح نیست. با توجه به مراتب فوق، احتساب بدهی مالیاتی بیشتر بابت سال های ۱۳۹۶ لغایت ۱۴۰۱ در حساب ها ضروری است، لیکن تعیین میزان آن و مالیات مورد مطالبه از بابت مالیات بر ارزش افزوده برای این سازمان میسر نیست.

۳ - دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها (یادداشت توضیحی ۱۵) شامل مبلغ ۳۷۴ میلیارد ریال مطالبات از آقای اکبرزاده نائینی بابت برداشت‌های غیرقانونی و سوءاستفاده از حساب‌های شرکت است که به موجب رای شعبه ۲ اجرای احکام کیفری دادرسی عمومی و انقلاب ناحیه ۱۲ تهران، رد مال نامبرده در حق شرکت منتفی است، لذا ورود جریان منافع اقتصادی از بابت مطالبات مذکور محتمل نیست، همچنین بابت مطالبات مزبور و سایر مطالبات ارزی سنواتی (یادداشت توضیحی ۱۵)، طی مثال مورد گزارش مبلغ ۱۸۶ میلیارد ریال (سال قبل ۲۶۰ میلیارد ریال) سود تسعیر ارز به حساب اندوخته تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی منظور شده که مغایر با استانداردهای حسابداری است. به علاوه بابت مبلغ ۱۵۰ 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 مبلغ ۵۹۶ میلیارد ریال، ۴۴۶ میلیارد ریال و ۱۵۰ میلیارد ریال کاهش می‌یابد.

۴ - 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. 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. به دلیل اختلافات فی‌مابین، تعهدات شرکت تسویه نشده و هزینه مالی تعهدات معوق قرارداد نیز شناسایی نشده است. طرف قرارداد از این بابت در محاکم قضایی، طرح دعوی نموده که طبق گزارش کارشناسی مورخ ۱۴۰۰/۴/۲۷، بدهی شرکت مبلغ ۱۰۲۶ میلیارد ریال (با احتساب خسارت تأخیر تأدیه) اعلام شده است. شرکت مورد گزارش نسبت به گزارش کارشناسی اعتراض نموده و به دلیل تصرف طبقه زیرین سالن مذکور از سوی طرف قرارداد، اجرت‌المثل ایام تصرف را در محاکم قضایی مطالبه نموده است. با توجه به مراتب فوق اعمال تعدیلات در صورت‌های مالی ضروری است. لیکن به دلیل عدم دسترسی به شواهد و مستندات کافی، تعیین مبلغ آن در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نیست.

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

۶- الزامات استانداردهای حسابداری در خصوص ارائه و افشای تعهدات مرتبط با توافق‌نامه مورخ ۱۳۹۸/۴/۲۶، مبنی بر واگذاری ۷٫۴۵۰ مترمربع از زمین‌های نمایشگاه (موقوفات آستان قدس رضوی) به شهرداری منطقه یک تهران و دریافت 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 و همچنین افشای دلیل نبود نفوذ قبل ملاحظه سرمایه‌گذاری در سهام شرکت نمایشگاه‌های بین‌المللی همدان با وجود مالکیت ۲۶ درصد سهام آن، مبلغ تخفیفات، هزینه‌های اکسپو، مزایای کارکنان (یادداشت‌های توضیحی ۶-۵، ۲-۹، ۲-۶ و ۷)، هزینه‌های پرداختنی، آخرین وضعیت دعاوی حقوقی، افشای کامل دارایی‌ها و بدهی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای (یادداشت‌های توضیحی ۴-۲۴ و ۳۶) و افشای صحیح ماهیت پیش‌دریافت‌های ریالی (یادداشت توضیحی ۱-۲۹) رعایت نشده است. همچنین مبلغ ۷۵ میلیارد ریال مازاد پرداختی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ با بدهی مالیات بر ارزش افزوده سال مورد گزارش برخلاف استانداردهای حسابداری تهاتر شده است.

۷ - هزینه‌های اکسپو دویی (یادداشت توضیحی ۲-۹) شامل مبلغ ۲۲ میلیارد ریال (سال قبل ۸۵ میلیارد ریال) هزینه‌های برگزاری است که مستنداتی دال بر انجام کار، به این سازمان ارایه نشده است. مضافاً طی قرارداد شماره ۱۴۰۱/۶۱۱/۱۹۴۰۶ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۸ با شرکت زینت اشماریت مبلغ ۱۷۲ میلیارد ریال (معادل ۵۷۸ درهم امارات) جهت انجام امور محتوایی و تکمیل پایوین ایران علاوه بر قراردادهای اولیه و الحاقیه منعقد شده با شرکت مذکور و به رغم پایان رویداد اکسپو دویی، هزینه شده است. به علاوه شرکت مذکور مبلغ ۴۸ میلیارد ریال (معادل ۴۳۹٫۲۹۷ درهم امارات) دیگر نیز مطالبه نموده که از این بابت مبلغ ۲۸ میلیارد ریال ذخیره در حساب‌ها موجود است. مضافاً مستندات برگشت هزینه‌ها به مبلغ ۶۹ میلیارد ریال بابت استرداد مالیات پرداختی و نحوه هزینه‌کرد آن ارائه نشده است. در خاتمه برگزاری اکسپو، از اموال موجود در محل پایوین ایران صورت‌برداری نشده است. آثار احتمالی ناشی از دسترسی به شواهد و مستندات کافی بر صورت‌های مالی، برای این سازمان مشخص نیست.

۸ - درآمد اکسپو دویی (یادداشت توضیحی ۵-۸) به مبلغ ۱۸۱ میلیارد ریال مربوط به اجاره غرفه‌های تحویلی به گروه سرمایه دیدبان و شرکت گره طلایی گیتی گستر پارس و قرارداد بهره‌برداری از فرصت تبلیغاتی و اسپانسر شرکت صابر انصار مهر است. شرکت بابت موارد فوق در سال قبل نیز مبلغ ۱۶۲ میلیارد ریال درآمد و بابت تسعیر حساب‌های دریافتی از اشخاص مزبور مبلغ ۸۴ میلیارد ریال در حساب اندوخته تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی منظور نموده است. با توجه به اختلاف موجود بین شرکت و اشخاص مذکور، مدارک و مستندات مورد لزوم در خصوص ایفای تعهدات مرتبط، به این سازمان ارائه نشده است. به علاوه سرفصل پیش‌دریافت‌ها (یادداشت توضیحی ۱-۲۹) شامل مبلغ ۴۸ میلیارد ریال دریافتی از شرکت گروه مپنا است، هرچند بخشی از فضای پاوین در اکسپو دویی (سال ۱۴۰۰) به شرکت مذکور تخصیص یافته است، لیکن به دلیل عدم ارایه قرارداد و فقدان شواهد و مستندات لازم و در نظر گرفتن پاسخ دریافتی تاییدیه درخواستی، تعهدات شرکت مشخص نمی‌باشد. به دلیل فقدان مدارک و مستندات مورد لزوم، آثار احتمالی موارد فوق بر صورت‌های مالی، برای این سازمان مشخص نیست.

۹ - پاسخ تاییدیه‌های درخواستی در خصوص دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها (یادداشت‌های توضیحی ۱۵ و ۲۴) به ترتیب به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال و مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال و حساب‌های ارزی نزد بانک مرکزی دریافت نشده است. مضافاً طبق پاسخ دریافتی تاییدیه‌های درخواستی، مانده دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها به ترتیب به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال و مبلغ ۱۰۹ میلیارد ریال کمتر از دفاتر است. همچنین بابت هزینه اجاره سال مورد گزارش عرصه شرکت و سالن‌های متعلق به سازمان توسعه تجارت، مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال بدون گزارش کارشناسی و انعقاد قرارداد، براساس مبلغ بودجه مصوب سازمان مذکور پرداخت شده است. تعهدات شرکت بابت هزینه اجاره سال‌های قبل مشخص نیست. در این خصوص بابت مبادلات با سازمان توسعه تجارت صورت تطبیق حساب‌های فی‌مابین تهیه نشده است. علاوه بر آن مستندات اجرای کامل قانون انتزاع، صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت نمایشگاه‌های بین‌المللی همدان و مستندات مرتبط با فروش ضایعات به مبلغ ۷/۵ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱۱) ارایه نگردیده است. آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه‌ها و رفع مغایرت‌های مزبور، تهیه صورت تطبیق حساب فی‌مابین، اجرای کامل قانون انتزاع و ارایه مستندات مذکور بر صورت‌های مالی مورد گزارش، برای این سازمان مشخص نیست.

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

۱۰- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۱۱- 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 ۶۲۶ میلیارد ریال به عنوان سود سهم دولت و همچنین مبلغ ۹۴ میلیارد ریال به اندوخته قانونی (یادداشت، توضیحی ۲۱) تخصیص یافته است. به دلیل عدم تکافوی سود قابل تخصیص، این موضوع موجب زیان انباشته به مبلغ ۵۲ میلیارد ریال شده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۱۲- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است. مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۱۳- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.

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

تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سهامی نمایشگاههای بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۴- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب، که طی صورت جلسه مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۱ به امضای تمام اعضای مجمع رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ مندرج در صفحه ۴۲ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و جزء (۳-۱) بند "ل" تبصره (۲) بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم ارایه توجیه علل انحراف و نیز عدم تهیه گزارش تطبیق به صورت تفصیلی براساس دستورالعمل مربوط، نظر این سازمان به موازد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارایه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۵- الزامات قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور، ضوابط اجرایی آن و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح ذیل رعایت نشده یا مدارکی دال بر رعایت آنها در اختیار این سازمان قرار نگرفته است:

ردیف قانون و شماره ماده مربوط حسابرس موارد عدم رعایت

قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل

کشور و ضوابط اجرایی آن:

۱ جز (۳-۱) بند "ل" تبصره (۲) ارسال نسخه‌ای از گزارش تطبیق بودجه مصوب و عملکرد به وزارت اقتصاد و دارایی، دیوان محاسبات و سازمان برنامه و بودجه کشور.



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

ردیف	قانون و شماره ماده مربوط	موارد عدم رعایت
۲	جزء (۴) بند "ل" تبصره (۲)	ارسال گزارش اقدامات رفع ایرادات مطرح شده در گزارش حسابرس و بازرس قانونی در مقاطع ۳ ماهه به مجمع عمومی.
۳	جز (۳) بند "م" تبصره (۲)	تصویب صورت‌های مالی سالانه توسط مجمع عمومی حداکثر تا پایان مرداد ۱۴۰۱ (صورت‌های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ در تاریخ ۱۴۰۱/۶/۳۰ به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام رسیده است).
۴	بند "و" تبصره (۹)	واریز حداقل چهل درصد از هزینه امور پژوهشی در مقاطع سه ماهه به حساب صندوق شورای عالی علوم، تحقیقات و فناوری نزد خزانه‌داری کل کشور (هزینه دوره سه ماهه سوم در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۴ پرداخت شده است).
۵	جز (۱۰) بند "الف" تبصره (۱۲)	درج تمام پرداخت‌های قانونی به کارکنان فقط در یک سند (فیش) به صورت ماهانه - موضوع ماده ۲۹ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه (در خصوص حق ماموریت، بهره‌وری و پاداش پایان سال).
۶	بند "ط" تبصره (۱۹)	بارگذاری عملکرد بودجه در مقاطع ۲ ماهه در سامانه دیوان محاسبات کشور (سامانه نظارت الکترونیکی سنا).
۷	جزء (۲) بند "ج" تبصره (۱۹)	ارسال صورت‌های مالی تا پایان اردیبهشت ماه سال بعد به وزارت امور اقتصادی و دارایی.
۸	تبصره (۲) ماده ۲	دعوت اعضای مجمع با رعایت فاصله قانونی تاریخ ارسال دعوت‌نامه مجمع و تاریخ تشکیل جلسه مجمع و ارسال کلیه مستندات و اطلاعات مربوط به موارد دستور جلسه مجمع ده روز قبل از تشکیل جلسه برای اعضای مجمع.

آیین نامه انتظام بخشی

شرکت‌های دولتی موضوع بند

"ه" تبصره ۲ قانون بودجه سال

۱۴۰۱ کل کشور

سازمان حسابرسی



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

ردیف	قانون و شماره ماده مربوط	موارد عدم رعایت
۹	ماده ۱۷	بارگذاری صورت‌های مالی بلافاصله بعد از تصویب در سامانه جامع بودجه مستقر در سازمان برنامه و بودجه کشور و سامانه یکپارچه اطلاعات شرکت‌های دولتی و نهادهای عمومی غیر دولتی مستقر در وزارت امور اقتصادی و دارایی.
۱۰	۲۷	ارسال صورت‌جلسه مجمع توسط رئیس مجمع حداکثر ده روز بعد از برگزاری جلسه مجمع برای اعضای مجمع و اعضاء یا اظهارنظر اعضای مجمع نسبت به صورت‌جلسه حداکثر ظرف ده روز کاری.
۱۱	ماده ۳۵	ارائه گزارش اقدامات هیئت مدیره در رابطه با مصوبات و تکالیف مجمع به حسابرس مستقل و بازرس قانونی.
۱۲	ماده ۳۶	ثبت تمامی صورت‌جلسات مجامع عمومی در آدازه ثبت شرکت‌ها.
۱۳	ماده ۴۲	ارسال گزارش استفاده از اعتبارات تحقیقات هر شش ماه یکبار به سازمان برنامه و بودجه.
۱۴	۳	تشکیل کمیته حسابرسی و ارزیابی و نظارت ادواری عملکرد آن.
۱۵	۵	حداقل یک عضو هیات مدیره دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط.
۱۶	۸	انتشار اطلاعات عملکرد سالانه صورت‌های مالی حسابرسی شده، اهداف، وظایف ساختار، توسط هیئت مدیره با رعایت قانون انتشار و دسترسی آزاد به اطلاعات.



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

۱۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳، به استناد مصوبه شماره ۳۸۶ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۵ هیئت واگذاری، صد درصد سهام شرکت در فهرست مشمول واگذاری در سال ۱۴۰۱ قرار گرفته است. در این ارتباط علی‌رغم گذشت بیش از ۱۳ سال از درج نام شرکت مورد رسیدگی در فهرست شرکت‌های قابل واگذاری، تاکنون موضوع واگذاری یا عدم واگذاری آن تعیین تکلیف نشده است.

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

۱۷-۱- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارسال مشخصات مدیرعامل جهت آگهی در روزنامه رسمی به مرجع ثبت شرکت‌ها.

۱۷-۲- مفاد ماده ۳ و بند "ز" ماده ۱۲ اساسنامه در خصوص تصویب مبلغ افزایش سرمایه و اصلاح مبلغ سرمایه شرکت در اساسنامه.

۱۸- پیگیری‌های شرکت برای انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۰ صاحبان سهام، علاوه بر موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۵، ۷ الی ۹، ۱۴، ۱۶، ۱۷، ۲۲، قسمتی از بندهای ۶، ۱۵ و ۲۱ این گزارش و موارد ذیل به نتیجه نرسیده است:

۱۸-۱- تهیه پیش‌نویس اصلاحیه آیین‌نامه‌های مالی و معاملاتی شرکت برای بررسی در کارگروه مربوط و ارایه به مجمع عمومی.

۱۸-۲- ارائه گزارشی از نتایج کمی و کیفی برگزاری نمایشگاه اکسپو سال ۲۰۲۰ دوبی، تجزیهات به دست آمده، اهداف حضور و میزان دستیابی به آن و برنامه‌های هیئت‌مدیره برای حضور در نمایشگاه آتی اکسپو به اعضای مجمع عمومی.

۱۸-۳- انجام پیگیری‌های جدی و اقدامات حقوقی به منظور وصول مطالبات و ارایه گزارش تجزیه سنی دریافتنی‌ها و پرداختنی‌هایی که پاسخ تاییدیه درخواستی حسابرس دریافت نشده و یا دارای مغایرت است.

۱۸-۴- ایجاد ساز و کار نظام کنترل داخلی، ارزیابی عملکرد و واحد حسابرسی داخلی.

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

- ۱۸-۵- همکاری با سازمان خصوصی‌سازی در راستای قانون اجرای سیاست‌های کلی اصل (۴۴) قانون اساسی.
- ۱۸-۶- ارائه گزارشی از اقدامات انجام شده در خصوص تشکیل کمیته انتزاع، تطبیق حساب‌ها با سازمان توسعه تجارت و تعیین تکلیف دارایی‌ها و منافع در اختیار شرکت تعاونی کارکنان به مجمع عمومی.
- ۱۸-۷- ارائه گزارش تطبیق بودجه و عملکرد سال ۱۴۰۰ در چارچوب دستورالعمل مربوط به اعضای مجمع عمومی.
- ۱۸-۸- اصلاح مبلغ سود تخصیص یافته سال مالی ۱۴۰۰ به اندوخته سرمایه‌ای (به مبلغ ۴۵/۳ میلیارد ریال).
- ۱۸-۹- تهیه و ارائه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای شش ماهه.
- ۱۸-۱۰- اخذ موافقت استان قدس رضوی در خصوص زمین واگذاری به شهرداری موضوع توافق‌نامه مورخ ۱۳۹۸/۴/۲۶ با شهرداری.
- ۱۹- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳۵، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.
- ۲۰- تا تاریخ این گزارش، هیئت‌مدیره شرکت، گزارش موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت را به این سازمان ارائه نکرده است.
- ۲۱- اقدامات لازم برای وصول مطالبات اجاره عرصه نمایشگاه بین‌المللی تبریز، به مبلغ ۷۲ میلیارد ریال (یادداشت ۱۴-۱-۱۵) به عمل نیامده است. مضافاً به رغم پرداخت مبلغ ۴۶ میلیارد ریال هزینه بابت نمایشگاه‌های خارج از کشور (یادداشت توضیحی ۲-۱-۶)، درآمدی از بابت آن عاید شرکت نشده است. همچنین بابت ۶ سالن در اختیار سازمان توسعه تجارت و نهاد ریاست جمهوری، قرارداد اجاره منعقد نشده و وجهی از این بابت دریافت نشده است. علاوه بر آن منافع ۲ سالن و ۲ واحد انبار و یک رستوران متعلق به شرکت و فروش بلیط، بدون انعقاد قرارداد به شرکت تعاونی کارکنان و علاوه بر آن ۱۲ سالن براساس مصوبه مجمع عمومی به صورت رایگان به جهاد کالا واگذار شده است.



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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۲- 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 باشد، برخورد نشده است.

سازمان حسابرسی

۲۸ مرداد ۱۴۰۲

امیرعلی بام‌زر

محبلی حاتم

سازمان حسابرسی



شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران

شماره:

صورت های مالی

تاریخ:

پیوست:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی جمهوری اسلامی ایران مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های 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 جریان وجوه نقد
۴۱-۷	♦ یادداشتهای توضیحی:
۴۲	سایر اطلاعات-تطبیق عملکرد با بودجه مصوب

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۳ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	۱- سید احمد رضا علانی طباطبائی
	عضو موظف هیئت مدیره	۲- مهدی احمدی اصل
	عضو موظف هیئت مدیره	۳- سید محمد رضا گلدانی
	عضو موظف هیئت مدیره	۴- سید جواد میر حسینی
	عضو موظف هیئت مدیره	۵- صدیف بیک زاده



نام تجاری: دفتر ایرانی از سال ۱۳۴۸
Reg.No.: UN 19013

نشانی: تهران، بزرگراه شهید چمران، صندوق پستی ۱۴۹۱-۱۹۲۹۵

تلفن: ۲۱۹۱۹ نمایر: ۲-۲۲۶۶۲۶۷۲

www.iranfair.com

office@iranfair.com

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
	۱,۲۳۶,۷۴۷	۳,۳۰۲,۸۹۶	۵	درآمدهای عملیاتی
	(۷۰۸,۸۳۴)	(۱,۱۷۷,۹۹۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۵۲۷,۹۱۳	۲,۱۲۴,۸۹۹		سود ناخالص
	(۳۷۵,۰۴۱)	(۶۰۳,۲۵۱)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
	۱,۱۵۴,۰۱۶	۶۳۳,۸۴۴	۸	سایر درآمدها
	(۹۸۲,۷۴۳)	(۹۱۹,۸۵۵)	۹	سایر هزینه ها
	۳۲۴,۱۴۵	۱,۲۳۵,۶۳۷		سود عملیاتی
	(۲۵,۵۷۷)	-	۱۰	هزینه های مالی
	۱۰۳	۱۶,۴۶۶	۱۱	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
	۲۹۸,۶۷۱	۱,۲۵۲,۱۰۳		سود (زیان) قبل از مالیات
	(۷۲,۰۴۹)	(۳۱۳,۰۲۶)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
	۲۲۶,۶۲۲	۹۳۹,۰۷۷		سود خالص

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

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های 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	۲۰,۶۰۰	۵۱,۹۲۷
سایر دارایی ها	۱۶	۱۱۰	۲۶۰
جمع دارایی های غیر جاری		۲,۳۰۸,۶۷۶	۲,۱۴۹,۴۳۹
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷	۳۰,۶۳۲	۳۲۵,۱۲۰
موجودی مواد و کالا	۱۸	۱۶,۴۴۴	۱۰,۲۹۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵	۱,۲۶۶,۰۳۵	۳۹۴,۳۴۰
موجودی نقد	۱۹	۴,۲۰۲,۶۵۲	۱,۵۳۱,۳۲۶
جمع دارایی های جاری		۵,۵۱۵,۷۶۳	۲,۲۶۱,۰۸۱
جمع دارایی ها		۷,۸۲۴,۴۳۹	۴,۴۱۰,۵۲۰
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۰	۱,۵۶۰,۳۷۱	۱,۵۶۰,۳۷۱
اندوخته قانونی	۲۱	۲۹۴,۹۵۳	۱۷۹,۴۳۰
اندوخته سرمایه ای	۲۲	۷۸۷,۱۷۲	۷۴۱,۷۸۰
اندوخته تسعیر دارائی ها و بدهی های ارزی	۲۳	۳,۲۱۷,۶۸۶	۱,۲۵۶,۵۶۲
سود (زیان) انباشته		(۵۲,۳۱۸)	(۲۸۶,۹۵۳)
جمع حقوق مالکانه		۵,۸۰۷,۸۶۴	۳,۴۵۱,۱۹۰
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۲۶۴,۱۱۱	۱۷۲,۳۸۹
جمع بدهی های غیر جاری		۲۶۴,۱۱۱	۱۷۲,۳۸۹
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴	۶۹۱,۲۲۵	۷۴۸,۴۵۵
مالیات پرداختنی	۲۶	۱۱۵,۹۶۲	۰
سود سهام پرداختنی	۲۷	۶۲۶,۰۵۲	۹۲,۹۷۹
تعهدات اجاره سرمایه ای	۲۸	۱۸۸,۷۹۹	۲۲,۴۴۰
پیش دریافت ها	۲۹	۱۳۰,۴۲۶	۱۶,۰۴۶
جمع بدهی های جاری		۱,۷۵۲,۴۶۴	۹۸۶,۹۴۱
جمع بدهی ها		۳,۰۱۶,۵۷۵	۱,۱۷۵,۸۰۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۷,۸۲۴,۴۳۹	۴,۴۱۰,۵۲۰

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



صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

اندوخته تسعیر دارائی ها و	سود (زیان) انباشته	جمع کل (تجدید ارائه شده)	سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	بدهی های ارزی
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱,۵۶۰,۳۷۱	۱۷۹,۴۳۰	۷۴۱,۷۸۰	۱,۲۵۶,۵۶۲	(۱۰۳,۳۳۵)	۳,۶۳۴,۸۰۸
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱-۳۰)	-	-	-	-	(۱۸۳,۶۱۸)	(۱۸۳,۶۱۸)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱,۵۶۰,۳۷۱	۱۷۹,۴۳۰	۷۴۱,۷۸۰	۱,۲۵۶,۵۶۲	(۲۸۶,۹۵۳)	۳,۴۵۱,۱۹۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-
سودخالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	۲۱۶,۱۴۷	۲۱۶,۱۴۷
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱-۳۰)	-	-	-	-	۱۰,۴۷۵	۱۰,۴۷۵
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	۵۰۰,۸۴۹
سود جامع سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	۲۲۶,۶۲۲	۷۲۷,۴۷۱
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۱۴۴,۰۹۷)	(۱۴۴,۰۹۷)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۲۱,۶۱۵	-	-	(۲۱,۶۱۵)	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	۴۵,۳۹۲	-	(۴۵,۳۹۲)	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۵۶۰,۳۷۱	۲۰۱,۰۴۵	۷۸۷,۱۷۲	۱,۷۵۷,۴۱۱	(۲۷۱,۴۳۵)	۴,۰۳۴,۵۶۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	۹۳۹,۰۷۷	۹۳۹,۰۷۷
سایر اقلام سود و زیان جامع	-	-	-	-	-	۱,۴۶۰,۲۷۵
سود جامع سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	۹۳۹,۰۷۷	۲,۳۹۹,۳۵۲
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۶۲۶,۰۵۲)	(۶۲۶,۰۵۲)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۹۳,۹۰۸	-	-	(۹۳,۹۰۸)	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۵۶۰,۳۷۱	۲۹۴,۹۵۳	۷۸۷,۱۷۲	۳,۲۱۷,۶۸۶	(۵۲,۳۱۸)	۵,۸۰۷,۸۶۴

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



شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
۲۵۲,۹۸۷	۱,۲۳۶,۷۳۰	۳۱
(۸,۹۵۸)	(۶۴,۵۹۱)	نقد حاصل از عملیات
۲۴۴,۰۲۹	۱,۱۷۲,۱۳۹	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳۰,۰۳۳)	(۹۰,۴۶۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۸,۲۰۱)	-	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
-	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۶۸	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳۸,۰۶۶)	(۹۰,۴۶۰)	دریافت های نقدی حاصل از واگذاری سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۰۵,۹۶۳	۱,۰۸۱,۶۷۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
(۱۶,۹۸۹)	-	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹,۲۸۸)	-	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۱۰,۴۵۱)	(۹۵,۹۸۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
(۳۶,۷۲۸)	(۹۵,۹۸۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه ای
۱۶۹,۲۳۵	۹۸۵,۶۹۹	پرداخت های نقدی بابت سود اجاره سرمایه ای
۱,۵۳۱,۳۲۶	۱,۹۵۸,۵۵۲	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲۵۷,۹۹۱	۱,۲۵۸,۴۰۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۹۵۸,۵۵۲	۴,۲۰۲,۶۵۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۱۳,۱۳۹	۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال
		معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 دارائیهها، مطالبات و تعهدات شرکت نمایشگاههای بین المللی سابق که در سال ۱۳۵۸ به مرکز توسعه صادرات منتقل گردیده، می بایست 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

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 ۳۸۶ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۵ هیات واگذاری صد در صد سهام شرکت در فهرست واگذاری در سال ۱۴۰۱ 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:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۶۳	۶۶	کارکنان رسمی
۵۷	۶۰	کارکنان پیمانی
۳	۱۰	کارکنان مامور
۷۷	۷۹	کارکنان قراردادی
۲۰۰	۲۱۵	

۲- بکارگیری 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 .

۲-۱-۱- استاندارد مصوب ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است . با توجه به عدم تامین مالی ارزی و عدم سرمایه گذاری ارزی در واحدهای خارجی ، تغییرات استاندارد مذکور بر وضعیت مالی شرکت موثر نبوده است.

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 در زمان ارائه خدمات و بر اساس تعرفه های پیشنهادی هیئت مدیره شرکت و تصویب رئیس مجمع شناسائی 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 غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ 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 .

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر (ریال)	دلیل استفاده از
موجودی نقد	یورو	بانک مرکزی - نرخ سنا ۴۳۰,۶۶۷	در دسترس بودن
دریافتنی های ارزی	یورو	بانک مرکزی - نرخ سنا ۴۳۰,۶۶۷	در دسترس بودن
پرداختنی های ارزی	دلار	بانک مرکزی - نرخ سنا ۴۰۲,۰۰۰	در دسترس بودن
پرداختنی های ارزی	یورو	بانک مرکزی - نرخ سنا ۴۳۰,۶۶۷	در دسترس بودن

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

بهای تمام شده در هر سال بر اساس ظرفیت قابل دسترس (روزها و مترائ قابل بهره برداری فضاهای نمایشگاهی) اعلام شده توسط معاونت نمایشگاهی محاسبه میگردد. تسهیم هزینه های مراکز پشتیبانی بر اساس مصوبه شماره ۳۹۸ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ هیات مدیره بصورت دوطرفه انجام و با توجه به قضاای خارج از دسترس در هر سال ، هزینه های جذب نشده محاسبه می گردد.

بهای تمام شده خدمات هر نمایشگاه براساس مترائ 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 " دارایی های واجد شرایط " است.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

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

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج ۱۰ ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶-۲- دارایی‌های ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد ساخت، بهره برداری و انتقال (B.O.T) به اقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز بهره برداری و ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره، اندازه گیری می شود. جهت محاسبه ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره، از نرخ ضمنی سود تضمین شده (۱۸ درصد) اجاره استفاده می گردد.

۳-۶-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه 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 می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵، ۱۲، ۷ درصد	نزولی
محوطه سازی	۷ و ۸ و ۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم و نزولی
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و وسائط نقلیه	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
	۶ ساله	خط مستقیم و نزولی

۳-۶-۴- برای دارایی‌های 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 دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات 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 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 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 تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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 می شود:

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 نمی شود.

۳-۸- سرمایه گذاری‌ها

۳-۸-۱- سرمایه گذاری‌های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها، ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها 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.

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدیدارانه شده

یادداشت	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	مساحت	مبلغ	مساحت	مبلغ
۵-۱ درآمد حاصل از نمایشگاه‌های بین‌المللی داخلی ارزی	۱۵,۶۸۲	۱,۰۲۹,۵۸۸	۵,۳۷۶	۳۰۹,۰۸۷
۵-۱ درآمد حاصل از نمایشگاه‌های بین‌المللی داخلی ریالی	۸۱۹,۷۵۷	۱,۹۱۸,۶۹۰	۷۷۷,۳۴۲	۶۵۰,۳۵۴
۵-۲ درآمد حاصل از نمایشگاه‌های تخصصی داخلی	۲۷,۹۳۸	۶۶,۴۱۰	۹,۴۹۰	۱۵,۵۹۳
۵-۳ درآمد حاصل از نمایشگاه‌های بین‌المللی خارج از کشور	-	-	۳,۴۱۶	۶۴,۷۸۷
۵-۴ درآمد اجاره سالن‌های همایش	-	۸۶,۶۵۰	-	۳۶,۰۱۷
۵-۵ درآمد اجاره اماکن، پارکینگ و تبلیغات محیطی	-	۳۲۴,۰۰۳	-	۱۷۵,۲۰۴
درآمد فروش پلیت و کارت دعوت	-	۴۷۴	-	۲۹
۵-۶ تخفیفات	-	(۱۲۲,۹۱۹)	-	(۱۴,۳۲۴)
	۸۶۳,۳۶۷	۳,۳۰۲,۸۹۶	۴۹۵,۶۲۴	۱,۲۳۶,۷۴۷

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
نمایشگاه بین‌المللی ماشین آلات مواد غذایی	۱۹۲,۹۲۴	۶.۵۴	۷۷,۲۷۴	۸.۰۵
نمایشگاه بین‌المللی تجهیزات گرمایشی و سرمایشی	۱۷۳,۰۰۶	۵.۸۷	۷۹,۲۹۲	۸.۲۶
نمایشگاه نفت و گاز و پتروشیمی	۱۷۰,۹۸۷	۵.۸۰	-	۰.۰۰
نمایشگاه بین‌المللی قطعات و مجموعه‌های خودرو	۱۷۰,۱۵۶	۵.۷۷	۴۷,۸۷۷	۴.۹۹
نمایشگاه لوازم خانگی	۱۵۰,۱۲۰	۵.۰۹	۶۰,۴۱۵	۶.۳۰
نمایشگاه مدکس (ابزار و یراق آلات)	۱۳۳,۵۵۷	۴.۵۳	۳۲,۲۰۵	۳.۳۶
نمایشگاه ریخته‌گری و متالوژی	۱۱۴,۳۵۶	۳.۸۸	۴۰,۴۵۹	۴.۲۲
نمایشگاه ماشین آلات سنگ و معدن	۱۰۸,۲۲۱	۳.۶۷	۱۷,۰۵۰	۱.۷۸
نمایشگاه صنعت گردشگری	۱۰۴,۳۵۵	۳.۵۴	۲۲,۳۷۲	۲.۲۳
نمایشگاه صنعت برق	۱۰۲,۵۱۰	۳.۴۸	۵۳,۶۶۱	۵.۵۹
نمایشگاه بین‌المللی چاپ و بسته‌بندی	۹۹,۹۷۶	۳.۳۹	۲۶,۹۴۸	۲.۸۱
نمایش	۹۳,۸۶۸	۳.۱۸	۲۶,۶۳۸	۲.۷۸
نمایشگاه بین‌المللی ماشین آلات نساجی و چرم	۸۴,۲۴۰	۲.۸۶	۳۳,۲۳۱	۳.۴۶
نمایشگاه ساختمان	۸۲,۹۶۸	۲.۸۱	۵۱,۴۴۹	۵.۳۶
نمایشگاه صنعت مرغداری - دام و طیور و فرآورده‌های لبنی	۵۷,۵۷۴	۱.۹۵	۱۷,۹۰۳	۱.۸۷
نمایشگاه مبلمان منزل	۵۴,۲۸۱	۱.۸۴	۲۶,۶۶۷	۲.۷۸
نمایشگاه شوینده‌ها و مواد پاک‌کننده و بهداشتی و آرایشی	۵۰,۸۴۴	۱.۷۲	۱۶,۱۰۴	۱.۶۸
نمایشگاه خانه مدرن	۴۱,۲۶۲	۱.۴۰	۱۷,۹۷۰	۱.۸۷
نمایشگاه بیسکویت و شیرینی و شکلات	۴۰,۴۱۳	۱.۳۷	۱۵,۳۱۰	۱.۶۰
نمایشگاه صنعت آب و فاضلاب	۳۴,۹۴۵	۱.۱۹	-	۰.۰۰
نمایشگاه کفپوش و موکت و فرش ماشینی	۳۱,۷۱۷	۱.۰۸	۱۸,۱۶۰	۱.۸۹
نمایشگاه صنایع آسانسور، پله برقی، بالابر و تجهیزات	۲۹,۱۴۹	۰.۹۹	۲۴,۱۲۴	۲.۵۱
نمایشگاه درب و پنجره	۲۷,۸۸۷	۰.۹۵	۱۵,۱۵۲	۱.۵۸
نمایشگاه بازاریابی و تبلیغات	۲۲,۲۹۹	۰.۷۶	۷,۷۵۶	۰.۸۱
نمایشگاه محیط زیست در ایران	۶,۶۸۴	۰.۲۳	۱,۵۷۵	۰.۱۶
نمایشگاه بین‌المللی ارتباطات و مخابرات (تله‌کام)	-	۰.۰۰	۶,۸۴۸	۰.۷۱
جمع	۲,۱۷۸,۲۹۹	۷۳.۸۸	۷۳۶,۴۴۰	۷۶.۷۶

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
۷۶.۷۶	۷۳۶,۴۴۰	۷۳.۸۸	۲,۱۷۸,۳۹۹
۵.۱۰	۴۸,۹۷۴	۳.۳۸	۹۹,۵۴۵
۰.۰۰	۰	۲.۷۸	۸۱,۹۵۵
۰.۶۱	۵,۸۷۹	۲.۰۸	۶۱,۳۳۴
۰.۰۰	۰	۱.۳۵	۳۶,۹۵۷
۰.۰۰	۰	۱.۰۵	۳۱,۰۰۹
۰.۸۷	۸,۳۲۱	۰.۸۳	۲۴,۳۳۶
۱.۳۶	۱۳,۱۲۰	۰.۸۰	۲۳,۴۷۸
۱.۳۷	۱۳,۱۸۰	۰.۷۸	۲۳,۱۰۸
۰.۰۰	۰	۰.۷۶	۲۲,۵۱۶
۰	۰	۰.۷۳	۲۱,۵۲۴
۰.۰۰	۰	۰.۷۲	۲۱,۴۲۰
۰.۰۰	۰	۰.۷۲	۲۱,۱۴۴
۰.۳۳	۳,۱۵۱	۰.۷۱	۲۰,۹۵۱
۰.۴۹	۴,۷۱۵	۰.۶۶	۱۹,۴۹۷
۰.۹۶	۹,۲۱۸	۰.۶۳	۱۸,۵۳۸
۰.۸۹	۸,۵۴۹	۰.۶۱	۱۸,۰۵۰
۱.۰۲	۹,۸۰۳	۰.۶۱	۱۷,۹۷۲
۰.۰۰	۰	۰.۵۳	۱۵,۴۱۱
۰.۵۵	۵,۲۵۹	۰.۵۱	۱۴,۹۴۴
۱.۱۶	۱۱,۱۴۷	۰.۴۹	۱۴,۳۳۶
۰.۰۰	۰	۰.۴۸	۱۴,۲۰۶
۰.۳۵	۳,۳۱۴	۰.۴۶	۱۳,۵۹۹
۰.۵۶	۵,۳۹۰	۰.۴۵	۱۳,۲۲۸
۰.۶۴	۶,۱۰۲	۰.۴۱	۱۲,۱۸۴
۰.۳۴	۳,۲۲۹	۰.۴۱	۱۲,۰۶۹
۰.۶۷	۶,۴۱۰	۰.۳۵	۱۰,۴۲۸
۰.۴۰	۳,۸۳۸	۰.۳۲	۹,۳۴۶
۰.۰۰	۰	۰.۳۱	۸,۹۹۳
۰.۵۷	۵,۴۸۵	۰.۳۰	۸,۸۲۰
۰.۱۷	۱,۶۳۹	۰.۲۹	۸,۴۰۳
۰.۰۰	۰	۰.۲۸	۸,۳۴۸
۰.۰۰	۰	۰.۲۴	۷,۰۲۹
۰.۰۰	۰	۰.۲۳	۶,۸۲۷
۰.۵۷	۵,۵۱۶	۰.۲۰	۵,۸۲۳
۰.۲۱	۲,۰۵۹	۰.۱۸	۵,۳۶۳
۰.۲۳	۲,۱۸۱	۰.۱۸	۵,۱۷۵
۰.۰۰	۰	۰.۱۲	۳,۶۴۰
۰.۲۱	۱,۹۶۷	۰.۱۱	۳,۳۳۹
۰.۰۰	۰	۰.۰۹	۲,۶۹۱
۰.۰۰	۰	۰.۰۹	۲,۶۵۳
۱.۹۰	۱۸,۳۳۲	۰.۰۰	۰
۰.۷۷	۷,۳۹۰	۰.۰۰	۰
۰.۶۰	۵,۷۶۰	۰.۰۰	۰
۰.۳۵	۲,۳۷۷	۰.۰۰	۰
۰.۱۹	۱,۷۹۷	۰.۰۰	۰
۱.۰۰	۹۵۹,۴۴۱	۱.۰۰	۲,۹۴۸,۳۷۸

نقل از صفحه قبل

نمایشگاه ایران پلاست

نمایشگاه ایران هلت

نمایشگاه ادوات کشاورزی و سیستمهای آبیاری

نمایشگاه کاشی و سرامیک

نمایشگاه لوستروچراغهای تزئینی

نمایشگاه تجهیزات بیمارستانی

نمایشگاه کیف، کفش، چرم و صنایع وابسته

نمایشگاه بین‌المللی تجهیزات و مواد آزمایشگاهی

نمایشگاه نوآوری انرژی تولید

نمایشگاه ماشین آلات سنگ و معدن

جشنواره و نمایشگاه فن آوری نانو

نمایشگاه دستاوردهای پژوهش و فناوری کشور

نمایشگاه تخصصی قیر و آسفالت و ایزولاسیون

نمایشگاه صنعت نان

نمایشگاه ایران ریتیل شو

نمایشگاه ورزش و تجهیزات وابسته

نمایشگاه ماشین آلات ساخت طلا و جواهر

نمایشگاه تحول صنعت خودرو

نمایشگاه بین‌المللی کاغذ و مقوا

نمایشگاه پوشاک ایران

نمایشگاه صنایع ریلی

نمایشگاه شیلات و آبزیان

نمایشگاه بهداشت ایمنی، محیط زیست و امداد و نجات

نمایشگاه بین‌المللی مدیریت پسماند، بازیافت و بایومس

نمایشگاه بورس و بازار سرمایه

نمایشگاه فروشگاههای زنجیره ای

نمایشگاه مادر، نوزاد و کودک

نمایشگاه نوشیدنیها

نمایشگاه شیشه

نمایشگاه بین‌المللی لوله و اتصالات

نمایشگاه صنعت صوت تصویر نور خدمات چند رسانه ای

جشنواره توانمندیهای صادراتی

نمایشگاه دستاوردهای مرکز علوم و فنون لیزر ایران

نمایشگاه تجهیزات آشپزخانه و حمام

نمایشگاه بین‌المللی ایران ژئو

نمایشگاه توسعه کسب و کار

نمایشگاه خدمات و تجهیزات هتل داری

نمایشگاه بین‌المللی تقویت، تزئین و خدمات خودرو

نمایشگاه رمز ارزش رمز پول متاورس بلاکچین اقتصاد دیجیتال

نمایشگاه شهرسازی، پارکها، فناوری، تجهیزات سرگرمی و ف

نمایشگاه بین‌المللی توانمندی کشور های جزو اوراسیا

نمایشگاه بین‌المللی فناوری و نوآوری

نمایشگاه مبلان دکوراسیون خانگی اداری

نمایشگاه صنعت حمل و نقل هوایی و تجهیزات فرودگاهی

نمایشگاه بین‌المللی پل، تونل، راه و صنایع وابسته

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج ۱۰ ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار (یورو)	مترائز	مبلغ	مقدار (یورو)	ستراژ
۳۰۹,۰۸۷	۱,۰۳۷,۴۵۹	۵,۳۷۶	۱,۰۲۹,۵۸۸	۳,۶۳۶,۳۴۸	۱۵,۶۸۲
۶۵۰,۳۵۴	.	۴۷۷,۳۴۲	۱,۹۱۸,۶۹۰	.	۸۱۹,۷۵۷
۹۵۹,۴۴۱	۱,۰۳۷,۴۵۹	۴۸۲,۷۱۸	۲,۹۴۸,۲۷۸	۳,۶۳۶,۳۴۸	۸۳۵,۴۳۹

از مبلغ ۳,۶۳۶,۳۴۸ یورو ، معادل مبلغ ۸۳۲,۷۷۹ یورو به صورت ریالی به نرخ سنا دریافت شده است .

۵-۱-۲- افزایش مترائز نمایشگاههای سال ۱۴۰۱ نسبت به سال ۱۴۰۰ به ترتیب شامل ۷۲ درصد افزایش مترائز ریالی و ۱۹۲ درصد افزایش مترائز ارزی است که بطور میانگین ۷۳ درصد افزایش مترائز کل نمایشگاهها را در پی داشته است . این افزایش ناشی از لغو محدودیت های کرونایی در سال ۱۴۰۱ و تمایل کسب و کارها به برگزاری نمایشگاه بعد از محدودیت های کرونایی می باشد . متعاقباً با افزایش درآمدها در سال ۱۴۰۱ ، سود ناخالص از ۴۲ درصد در سال ۱۴۰۰ به ۶۴ درصد در سال ۱۴۰۱ افزایش یافته است .

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
میلیون ریال	متر مربع	میلیون ریال	متر مربع	
۵,۵۸۹	۴,۴۹۹	.	.	نمایشگاه صنایع دستی ایران
.	.	۴۸,۴۶۸	۲۱,۴۰۵	نمایشگاه فرش دستباف ایران
.	.	۴,۹۵۰	۳,۱۱۹	جشنواره مدولباس
۶,۵۶۴	۲,۹۹۰	.	.	جشنواره فارمکس
.	.	۸,۰۳۳	۱,۷۵۰	نمایشگاه فعالان زیست بوم دانش بنیان
۳,۴۴۰	۲,۰۰۱	.	.	جشنواره سفر ، اکو تورسم ، کمپینگ و اتو کمپینگ
.	.	۴,۹۵۹	۱,۶۵۵	فرآورده های غذایی آماده و نیمه آماده و کترینگ
۱۵,۵۹۳	۹,۴۹۰	۶۶,۴۱۰	۲۷,۹۲۸	

۵-۲-۱- افزایش ۳۲۶ درصدی درآمد حاصل از نمایشگاه های تخصصی داخل کشور عمدتاً ناشی از برگزاری نمایشگاه تخصصی فرش دستباف می باشد .

۵-۲-۲- افزایش مترائز نمایشگاههای تخصصی داخل کشور از ۹,۴۹۰ متر مربع در سال ۱۴۰۰ به ۲۷,۹۲۸ مترمربع در سالجاری ناشی از برگزاری نمایشگاههای فرش دستباف ، کترینگ ، زیست بوم و جشنواره مد لباس می باشد .

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۸۱۵	۰	نمایشگاه آتوگا آلمان
۶,۳۶۸	۰	نمایشگاه اختصاصی ایران در ارمنستان
۶۰۴	۰	نمایشگاه بین‌المللی کشاورزی مواد غذایی سلیمانیه کردستان
۶۴,۷۸۷	۰	

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:

تجدید ارائه شده	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۵,۷۱۲	۱۳۲,۷۸۱	۵۵-۱	درآمد تبلیغات محیطی	
۱۰,۴۷۶	۵۳,۷۴۱	۵۵-۲	درآمد واگذاری منافع پارکینگ	
۵۸,۴۶۶	۵۲,۶۰۸	۵۵-۳	اجاره محل	
۱۱,۸۵۹	۲۵,۲۵۹	۵۵-۴	درآمد واگذاری منافع رستورانها	
۸,۰۶۳	۱۳,۲۹۶	۵۵-۵	درآمد واگذاری فضای دکل‌های مخابراتی	
۷,۲۹۰	۱۸,۸۸۸	۵۵-۵	درآمد واگذاری منافع غرفه سازی	
۱۹,۸۴۷	۲۲,۷۲۰	۵۵-۶	اجاره اراضی نمایشگاه تبریز	
۳,۴۹۱	۳,۷۱۰	۵۵-۶	سایر	
۱۷۵,۲۰۴	۳۲۴,۰۰۳			

۵-۵-۱- افزایش درآمد تبلیغات محیطی ناشی از افزایش مبلغ قرارداد منعقد با شرکت معرفان رسانه پویا است.

۵-۵-۲- مبلغ ۵۳,۷۴۱ میلیون ریال درآمد واگذاری منافع پارکینگ عمدتاً مربوط به مجریان بر اساس مصوبه هیات مدیره بر حسب مترائ تحت پوشش نمایشگاهی، در صورت‌حساب مجری نمایشگاهی مربوطه در شش ماه اول سال لحاظ و اخذ گردیده است و در شش ماه دوم سال به تعرفه منافع واگذاری زمین افزوده شده است.

۵-۵-۳- مبلغ ۵۲,۶۰۸ میلیون ریال مربوط به شناسایی درآمد اجاره محل فضاهای واگذار شده غیر نمایشگاهی به بهره‌برداران در دوره‌های یکساله می‌باشد و علت کاهش درآمد مذکور بابت عدم واگذاری برخی سالن‌ها همچون سالن ۱۴ و ۱۵ می‌باشد.

۵-۵-۴- مبلغ ۲۵,۲۵۹ میلیون ریال عمدتاً شامل درآمد رستوران بزرگ و خلیج فارس و میزبان درب جنوب به ترتیب به میبالغ ۱۱,۵۰۰ و ۱۳,۳۷۹ و ۳۸۰ میلیون ریال است.

۵-۵-۵- علت افزایش درآمد واگذاری منافع غرفه سازی عمدتاً مربوط به افزایش نرخ کارشناسی واگذاری محل در اختیار شرکت‌های غرفه ساز می‌باشد.

۵-۵-۶- مبلغ ۳,۷۱۰ میلیون ریال درآمد واگذاری منافع مکان‌های واگذار شده به شرکت‌های مقیم همچون بوفه سالن میلاد 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 آئین‌نامه مالی و معاملاتی و مصوبات هیات مدیره اعمال می‌گردد.

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱				
درصد سود	درصد سود	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد خالص عملیاتی	یادداشت
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲	۶۸	۱,۹۴۰,۳۵۴	(۹۰۵,۵۲۴)	۲,۸۴۵,۸۷۸	درآمد حاصل از نمایشگاه‌های بین‌المللی داخلی
۴۵	۲۰	۹,۲۲۶	(۳۷,۰۸۳)	۴۶,۳۰۹	درآمد حاصل از نمایشگاه‌های تخصصی داخلی
	۱۰۰	(۴,۶۷۵)	(۴,۶۷۵)	-	۵-۷-۱ درآمد حاصل از نمایشگاه‌های بین‌المللی خارج از کشور
(۵)	۶۲	۵۳,۳۸۶	(۳۲,۸۴۶)	۸۶,۲۳۲	درآمد اجاره سالن‌های همایش
(۲۸)	۳۹	۱۲۶,۱۳۴	(۱۹۷,۸۶۹)	۳۲۴,۰۰۳	درآمد اجاره اماکن، پارکینگ و تبلیغات محیطی
۱۰۰	۱۰۰	۴۷۴	۰	۴۷۴	درآمد فروش بلیط و کارت دعوت
۴۳	۶۴	۲,۱۲۴,۸۹۹	(۱,۱۷۷,۹۹۷)	۳,۳۰۲,۸۹۶	

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۸۳,۶۵۰	۳۹,۰۰۶	۶-۱	هزینه های مستقیم
۳۲۸,۸۳۸	۴۶۲,۰۷۵	۶-۲	دستمزد مستقیم
۵۶۷,۶۲۶	۱,۳۰۶,۰۶۰	۶-۲	سربار
۹۸۰,۱۱۴	۱,۸۰۷,۱۴۱		
(۲۷۱,۲۸۰)	(۶۲۹,۱۴۴)	۶-۳	هزینه های جذب نشده
۷۰۸,۸۳۴	۱,۱۷۷,۹۹۷		

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱۱,۹۲۸	۳۴,۱۸۹	۶-۱-۱	هزینه نمایشگاههای بین المللی داخل کشور
۷۱,۵۸۹	۳,۸۹۲	۶-۱-۲	هزینه نمایشگاههای بین المللی خارج از کشور
۱۳۲	۹۲۵		هزینه نمایشگاههای تخصصی داخل کشور
۸۳,۶۵۰	۳۹,۰۰۶		

۶-۱-۱- علت افزایش هزینه نمایشگاههای بین المللی داخل کشور عمدتاً مربوط به برگزاری نمایشگاه ابزار و براق آلات به مبلغ

۲۳,۶۶۹ میلیون ریال و نمایشگاه لوستر به مبلغ ۸,۳۸۵ میلیون ریال که شرکت مجری آنها بوده است.

۶-۱-۲- هزینه مستقیم نمایشگاههای خارج از کشور شامل موارد زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۴,۱۴۱	۰	۶-۱-۲-۱	نمایشگاه آتوگا آلمان
۶,۱۴۹	۰		نمایشگاه اختصاصی ایران در ارمنستان
۱,۲۹۹	۰		نمایشگاه بین المللی سوریه - دمشق
۰	۴۳۳		نمایشگاه اختصاصی دوحه قطر
۰	۸۷۶		نمایشگاه بین المللی بازرگانی بغداد
۰	۸۶۸		نمایشگاه حلال کازان روسیه
۰	۳۷۵		نمایشگاه صنایع غذایی و کشاورزی غنا
۰	۱,۳۴۰		سایر
۷۱,۵۸۹	۳,۸۹۲		

۶-۱-۲-۱- علت کاهش هزینه های مستقیم نمایشگاههای خارجی ، عدم مشارکت در نمایشگاههای مهم خارجی همچون نمایشگاه

آنوگای آلمان در سال ۱۴۰۱ می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

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

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۶-۲-۱ حقوق و دستمزد	۲۴۵,۳۸۷	۲۰۱,۰۵۸	.	.
مزایا کارکنان	۱۲۸,۱۴۵	۴۶,۱۳۳	.	.
۶-۲-۲ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۴۳,۱۸۰	۲۷,۲۷۳	.	.
۶-۲-۳ مزایای پایان خدمت و مرخصی	۴۵,۳۶۳	۵۴,۳۷۴	.	.
۶-۲-۴ تعمیر و نگهداری	.	.	۳۴۷,۰۸۸	۱۷۲,۱۶۳
آب مصرفی	.	.	۸۰,۰۹۷	۱۳۷,۹۸۶
برق مصرفی	.	.	۴۸,۴۰۵	۳۴,۶۶۸
گاز مصرفی	.	.	۶,۵۳۷	۶,۵۵۱
سوخت مصرفی	.	.	۳,۲۸۰	۲,۵۲۵
استهلاک	.	.	۷۹,۴۲۶	۶۶,۱۷۶
۶-۲-۵ هزینه بهداشت و نظافت نمایشگاه	.	.	۱۵۶,۴۴۱	۶۱,۹۸۰
۶-۲-۶ هزینه خدمات نمایشگاهی	.	.	۲۱۳,۲۰۷	۸۵,۵۲۸
۶-۲-۷ هزینه اجاره اماکن	.	.	۳۸۴,۰۳۹	۵۲,۸۶۲
ایاب و ذهاب	.	.	۱۹,۶۷۴	۵,۹۱۴
هزینه پاداش و بهره‌وری	.	.	۴۳,۸۰۲	۱۰,۲۳۲
۶-۲-۸ هزینه مواد و قطعات مصرفی	.	.	۲۶,۹۰۹	۴,۲۶۹
حق بیمه اموال	.	.	۴,۳۲۷	۴,۸۸۶
هزینه چاپ آگهی و تبلیغات	.	.	۵,۱۶۵	۴,۳۳۷
۶-۲-۹ سایر	.	.	۶۸,۰۹۸	۶,۳۳۵
	۴۶۲,۰۷۵	۳۲۸,۸۳۸	۱,۴۸۶,۴۹۵	۶۵۷,۴۱۲
۶-۲-۱۰ سهم مراکز از هزینه‌های پشتیبانی	.	.	(۱۸۰,۴۳۵)	(۸۹,۷۸۶)
	۴۶۲,۰۷۵	۳۲۸,۸۳۸	۱,۳۰۶,۰۶۰	۵۶۷,۶۲۶

۶-۲-۱ افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش حقوق سالانه کارکنان مطابق مصوبه شماره ۵۹۸۳۲/ت/۲۱۴۸۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۵ هیئت محترم وزیران و همچنین ترمیم حقوق مطابق با ابلاغیه شماره ۱۴۷۲۲۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۷ مقام محترم ریاست جمهوری از ابتدای مهر سال ۱۴۰۱ می‌باشد.

۶-۲-۲ افزایش بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری عمدتاً ناشی از افزایش سالانه حقوق و مزایای کارکنان می‌باشد.

۶-۲-۳ کاهش هزینه مزایای پایان خدمت و مرخصی، به دلیل بازگشتن تعدادی از پرسنل شرکت می‌باشد.

۶-۲-۴ علت افزایش هزینه تعمیر و نگهداری عمدتاً ناشی از افزایش مبلغ قراردادهای پیمانکاران فضای سبز و عملیات خرده‌کاری پرداخت مابه تفاوت حقوق و مزایای اعلامی دولت به میزان ۱۸ درصد و افزایش نرخ مصالح ساختمانی می‌باشد.

۶-۲-۵ افزایش هزینه بهداشت و نظافت نمایشگاه ناشی از افزایش ۵۷٪ مبلغ سالیانه حقوق دستمزد و همچنین اضافه شدن مبلغ قرارداد به علت افزایش مواد شوینده مصرفی نسبت به سال ۱۴۰۰ می‌باشد.

۶-۲-۶ با توجه به اینکه قراردادهای پیمانکاران با موضوع راهبری محوطه و نظافت سالن‌ها بر اساس مترائز تحت پوشش هر نمایشگاه منعقد می‌شود و با عنایت به افزایش تعداد نمایشگاهها در سال ۱۴۰۱ نسبت به سال گذشته و همچنین سه نمایشگاه (لوستر، پراق آلات، زیست بوم و دانش بنیان) که توسط شرکت سهامی نمایشگاهها برگزار گردیده است هزینه‌های مربوط به خدمات نمایشگاهی افزایش یافته است.

۶-۲-۷ افزایش هزینه اجاره اماکن ناشی از پرداخت اجاره سالنهای نمایشگاهی به سازمان توسعه تجارت در قالب ردیف بودجه تخصیصی ۱۴۰۱ می‌باشد و هزینه اجاره زمین‌های نمایشگاه که به آستان قدس رضوی پرداخت می‌شود به عهده سازمان توسعه و تجارت می‌باشد.

۶-۲-۸ افزایش هزینه مواد و قطعات مصرفی عمدتاً ناشی از افزایش قیمت‌ها و همچنین افزایش درخواست واحدهای فنی مهندسی و نمایشگاهی به دلیل افزایش تعداد نمایشگاههای برگزار شده در سال ۱۴۰۱ بوده است.

۶-۲-۹ علت افزایش هزینه سایر عمدتاً ناشی از قرارداد شرکت دنا گستر آراش با موضوع خدمات حفاظت فیزیکی به مبلغ ۵۱,۵۰۵ میلیون ریال می‌باشد.

۶-۲-۱۰ مبلغ ۱۰۸,۰۱۸ میلیون ریال سهم مراکز تشکیلاتی از هزینه‌های پشتیبانی می‌باشد و الباقی سهم برگزاری نمایشگاه اکسبو می‌باشد.

۶-۳ مبلغ ۶۲۹,۱۴۲ میلیون ریال هزینه‌های جذب نشده عمدتاً شامل، ۳۱۵,۸۶۷ میلیون ریال بهای تمام شده سالن‌های نمایشگاهی و در اختیار پیمانکاران مقیم ۶۴,۷۱۸ میلیون ریال بهای تمام شده سالن‌های در اختیار سازمان توسعه تجارت ایران، ۵۲,۸۲۹ میلیون ریال بهای تمام شده سالنهای در اختیار ریاست جمهوری و ۱۴۷,۳۵۷ میلیون ریال بهای تمام شده سالنهای در اختیار جهاد کالای (وزارت صمت) 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 ۱۴۰۱	عملکرد ۱۴۰۰
روز مترائز	۳۱,۳۱۵,۹۷۶	۲۸,۸۱۱,۲۶۸	۲۱,۲۷۵,۹۶۱	۲۰,۳۲۸,۷۱۲

کل سالن

۶-۳-۱ ظرفیت اسمی: حداکثر ظرفیت قابل استفاده از سالنهای نمایشگاهی و همایشی شرکت بدون در نظر گرفتن روزهای موجه قابل کسر (عید نوروز و سایر اعیاد).

ظرفیت عملی: ظرفیت قابل استفاده از سالنهای نمایشگاهی و همایشی شرکت با در نظر گرفتن روزهای موجه قابل کسر می‌باشد.

روزهای موجه قابل کسر: تعطیلات رسمی، ایام ماه مبارک رمضان و عید نوروز

مبالغ عملکرد: روز مترائز بهره برداری شده سالنهای نمایشگاهی و سالنهای همایش شرکت.

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده ۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۳۴,۳۱۳	۱۷۶,۶۷۰	۷-۱	حقوق و دستمزد کارکنان
۳۱,۰۱۱	۱۰۳,۰۶۳		مزایای کارکنان
۳۷,۳۹۲	۲۳,۷۳۷	۷-۲	مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۶,۶۸۹	۲۵,۲۰۸		کارانه و بهره‌وری
۲۲,۳۵۳	۴۳,۰۶۰		کارشناسی، حق الزحمه خدمات، مشاورین و حسابرسی
۱۳,۴۲۵	۴۰,۹۹۳	۷-۳	بهداشت و ایمنی
۰	۲۰,۴۰۵	۷-۴	حق عضویت
۱,۵۰۵	۱۵,۹۶۲	۷-۵	اجاره اماکن
۵,۵۵۷	۱۴,۰۲۴		تعمیر و نگهداری
۳,۵۰۹	۱,۹۴۲	۷-۶	آب مصرفی
۲,۵۱۸	۳,۰۰۱		استهلاک دارایی و نرم افزار
۱,۴۸۸	۴,۸۱۸		پذیرایی و آبدارخانه، مراسم و جشن‌ها
۱,۲۰۲	۲,۶۱۲		مواد و قطعات مصرفی
۱,۱۳۶	۱,۵۹۱		ملزومات مصرفی
۸۶۲	۲,۱۶۹		بیمه دارایی‌ها
۷۶۹	۱,۱۷۹	۷-۷	برق مصرفی
۷۷	۹۷۴		بازاریابی، اطلاع‌رسانی، چاپ آگهی، هزینه انجام مزایده و مناقصه
۷۰	۵۴		ایاب و ذهاب
۶,۰۴۰	۱۷۳		بند (و) تبصره (۹) قانون بودجه ۱۴۰۱-۴۰٪ هزینه پژوهشی
۳۸,۵۹۹	۶,۴۳۳		بند (ط) تبصره (۲) قانون بودجه ۱۴۰۱-۲٪ هزینه صرفه جویی
۱۰,۳۶۶	۱۹۶		بانکی
۳,۰۴۵	۶,۹۶۹		سایر
۳۲۱,۹۲۶	۴۹۵,۳۳۳		
۵۳,۱۱۵	۱۰۸,۰۱۸	۶-۲-۹	سهم از هزینه‌های پشتیبانی
۳۷۵,۰۴۱	۶۰۳,۳۵۱		

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش حقوق سالانه کارکنان مطابق مصوبه شماره ۲/۲۱۴۸۷/۵۹۸۲۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۵ هیئت محترم وزیران و همچنین ترمیم حقوق مطابق با ابلاغیه شماره ۱۴۷۲۲۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۷ مقام محترم ریاست جمهوری از ابتدای مهر سال ۱۴۰۱ می‌باشد.

۷-۲- کاهش هزینه مزایای پایان خدمت و مرخصی، به دلیل بازنشسته شدن تعدادی از پرسنل شرکت می‌باشد.

۷-۳- افزایش هزینه بهداشت و ایمنی عمدتاً مربوط به هزینه بهداشت و نظافت نمایشگاه می‌باشد که ناشی از افزایش ۵۷٪ مبلغ سالیانه حقوق

دستمزد و همچنین اضافه شدن مبلغ قرارداد به علت افزایش مواد شوینده مصرفی نسبت به سال ۱۴۰۰ می‌باشد.

۷-۴- هزینه حق عضویت مربوط به پرداخت مبلغ ۴۳,۲۰۰ یورو حق عضویت شرکت سهامی نمایشگاه در اتحادیه جهانی نمایشگاه‌های اکسپو (BIE) می‌باشد.

۷-۵- افزایش هزینه اجاره اماکن ناشی از پرداخت اجاره سالنهای نمایشگاهی عرضه نمایشگاه به سازمان توسعه تجارت در قالب ردیف بودجه تخصیصی ۱۴۰۱ می‌باشد.

۷-۶- کاهش هزینه های آب مصرفی ناشی از افزایش ظرفیت انشعاب کنتورهای آب شرب بوده که منجر به کاهش هزینه مربوطه شده است.

۷-۷- افزایش هزینه های برق مصرفی ناشی از افزایش ۲۰ درصدی تعرفه هر کیلو وات برق و افزایش تعداد نمایشگاههای برگزار شده نسبت به سال مالی قبل می‌باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- سایر درآمدها

تجدید ارائه شده	۱۴۰۱	۱۴۰۰	یادداشت
درآمد انشعاب برق - ارزی و ریالی	۵۵,۵۸۸	۲۸,۱۰۹	۸-۱
درآمد اپلیکیشن	۷۵,۹۵۸	۲۹,۱۹۷	۸-۲
درآمد خدمات نمایشگاهی (غرفه سازی)	۸۲,۲۶۶	۳۸,۸۴۲	۸-۳
درآمد خدمات خاص نمایشگاهی	۱۰۲,۸۸۲	۷۶,۷۱۱	۸-۴
ثبت نام بازدید کنندگان	۱۱,۲۸۵	۱۱,۴۸۹	
درآمد اکسپو دبی	۱۸۰,۹۲۴	۸۸۷,۲۴۳	۸-۵
خدمات الزامی نمایشگاهی	۵۰,۰۰۳	۵۵,۹۷۹	۸-۶
درآمد نظارت برق نمایشگاهی	۷۰,۰۶۵	۲۳,۰۰۰	
سایر	۴,۸۷۳	۳,۴۴۶	
	۶۲۳,۸۴۴	۱,۱۵۴,۰۱۶	

۸-۱- درآمد برق غرف نمایشگاهی به مبلغ ۵۵,۵۸۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۴۷,۳۴۳ میلیون ریال درآمد ریالی و مبلغ ۸,۲۴۵ میلیون ریال درآمد ارزی حاصل از برگزاری نمایشگاه‌های داخلی می‌باشد.

۸-۲- مبلغ ۷۵,۹۵۸ میلیون ریال دریافتی از مجریان نمایشگاهی بابت استفاده از خدمات اپلیکیشن نمایشگاه است که طبق نرخ‌های مصوب در جلسه ۴۷۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۹ هیات مدیره بر مبنای گزید هر نمایشگاه به صورت ارزی و ریالی دریافت و افزایش آن نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش تعداد نمایشگاه‌ها می‌باشد.

۸-۳- مبلغ ۸۲,۲۶۶ میلیون ریال کارمزد دریافتی از غرفه سازان بر مبنای مترای ارزی و ریالی غرفه‌های ساخته شده برای مجریان است که طبق نرخ‌های مصوب در جلسه ۴۸۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۳ هیات مدیره دریافت شده است.

۸-۴- درآمد خدمات خاص نمایشگاهی به موجب مصوبه شماره ۵۰۴-۲ هیات مدیره در سال ۱۳۹۹ بابت خدمات ارائه شده مازاد بر خدمات متعارف نمایشگاهی به مشارکت کنندگان ایجاد گردیده است دلیل افزایش آن تعداد نمایشگاه‌های برگزار شده در سال ۱۴۰۱ می‌باشد.

۸-۵- مبلغ ۱۸۰,۹۲۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به نمایشگاه اکسپو دبی ۲۰۲۰ می‌باشد که مبلغ ۱۳۹,۸۴۶ میلیون ریال مربوط به غرفه‌های گیتی گستر پارس و ۴۰,۰۰۰ ریال بابت شرکت گروه سرمایه دیدبان می‌باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۰
وزارت اقتصادی و دارایی (بودجه اکسپو دبی)	-	۷۰۰,۰۰۰
گروه طلایی گیتی گستر پارس	۱۳۹,۸۴۶	۱,۰۲۴
گروه سرمایه دیدبان	۴۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
صابر انصار مهر	-	۸۰,۵۳۰
همایش آفرینان جاوید	-	۱۸,۳۸۹
معرفان رسانه پویا	-	۷,۳۰۰
سایر	۱,۰۷۸	-
	۱۸۰,۹۲۴	۸۸۷,۲۴۳

۸-۶- مبلغ ۵۰,۰۰۳ 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 در شش ماهه اول سال ۱۴۰۱ می‌باشد و در شش ماه دوم به تعرفه نمایشگاهی اضافه شده است.

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج ۱۰ ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر هزینه ها

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۹-۱ هزینه های جذب نشده	۶۲۹,۱۴۴	۲۷۱,۲۸۰
۹-۲ هزینه های اکسپوی دویی	۲۹۰,۷۱۱	۷۱۱,۴۶۳
	<u>۹۱۹,۸۵۵</u>	<u>۹۸۲,۷۴۳</u>

۹-۱- هزینه جذب نشده حاصل ظرفیت بلااستفاده سالنهای نمایشگاهی و همچنین بهای تمام شده سالن های در اختیار سازمان توسعه تجارت و ریاست جمهوری می باشد.

۹-۲- هزینه های اکسپو دبی ۲۰۲۰ به تفکیک سال های انجام به شرح جدول ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

سنوات	هزینه های مستقیم	سهم از پشتیبانی	جمع کل
سال ۱۳۹۸	۲۳۷,۱۳۴	۱۹,۸۸۰	۲۵۷,۰۱۴
سال ۱۳۹۹	۲۰۰,۳۰۰	۲۸,۸۱۰	۲۲۹,۱۱۰
سال ۱۴۰۰	۶۷۴,۷۹۱	۳۶,۶۷۲	۷۱۱,۴۶۳
سال ۱۴۰۱	۲۱۸,۲۹۴	۷۲,۴۱۷	۲۹۰,۷۱۱
جمع مخارج اکسپو	<u>۱,۳۳۰,۵۱۹</u>	<u>۱۵۷,۷۷۹</u>	<u>۱,۴۸۸,۲۹۸</u>

۹-۲-۱ مبلغ ۲۱۸,۲۹۴ میلیون ریال هزینه های مستقیم اکسپو دبی عمدتاً مربوط به هزینه های تخریب و جمع آوری نمایشگاه مذکور می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۰
-	۲۵,۵۷۷
-	<u>۲۵,۵۷۷</u>

تعهدات اجاره سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- سایر درآمد های غیر عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱۱-۱ فروش ضایعات	۷,۴۸۸
۱۱-۲ خسارت دریافتی	۸,۹۷۸
	<u>۱۶,۴۶۶</u>
	۱۰۳

۱۱-۱ مبلغ ۷,۴۸۸ میلیون ریال درآمد حاصل از فروش ضایعات از طریق برگزاری مزایده می باشد.

۱۱-۲ مبلغ ۸,۹۷۸ میلیون ریال درآمد حاصل از خسارت های اعلام شده در ایام برگزاری نمایشگاههای مختلف می باشد.

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	ساختمان (اجاره سرمایه ای)	تاسیسات	تجهیزات و آلات و ماشین	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	محوطه سازی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع
۱,۲۸۳,۸۸۵	۳۷۸,۳۵۲	۲۳۵,۹۸۶	۳۶۵,۰۴۴	۸۰۸	۱۰,۶۴۳	۱۲۷,۹۳۴	۱۲۲,۴۴۳	۲,۵۲۵,۰۹۵	۲۲,۶۵۴	۲,۵۴۷,۷۴۹
-	۱,۸۸۰	۲۱۳,۱۳۹	۱۵,۶۱۵	۰	۰	۴,۹۳۰	۰	۲۳۵,۵۶۴	۷,۶۰۸	۲۴۳,۱۷۲
۰	۰	۰	۴,۸۱۵	۰	۰	۰	۰	۴,۸۱۵	(۴,۸۱۵)	-
۱,۲۸۳,۸۸۵	۳۸۰,۲۳۲	۴۴۹,۱۲۵	۳۸۵,۴۷۴	۸۰۸	۱۰,۶۴۳	۱۳۲,۸۶۴	۱۲۲,۴۴۳	۲,۷۶۵,۴۷۴	۲۵,۴۴۷	۲,۷۹۰,۹۲۱
۰	۰	۰	۱۲,۴۹۳	۰	۰	۳۹,۷۴۶	۰	۶۲,۲۳۹	۲۸,۲۲۱	۹۰,۴۶۰
۰	۰	۰	۵۳,۶۶۸	۰	۰	۰	۰	۵۳,۶۶۸	(۵۳,۶۶۸)	-
۱,۲۸۳,۸۸۵	۳۸۰,۲۳۲	۴۴۹,۱۲۵	۴۵۱,۶۳۵	۸۰۸	۱۰,۶۴۳	۱۸۲,۶۱۰	۱۲۲,۴۴۳	۲,۸۸۱,۳۸۱	-	۲,۸۸۱,۳۸۱
۰	۱۷۶,۶۶۲	۳۹,۵۰۸	۱۴۳,۷۴۷	۸۰۸	۹,۷۷۸	۷۰,۳۲۷	۶۳,۴۳۸	۵۰۴,۲۶۸	۰	۵۰۴,۲۶۸
۰	۱۱,۳۹۳	۹,۴۶۹	۲۷,۱۸۵	۰	۴۲۹	۱۱,۷۱۵	۸,۴۸۲	۶۸,۴۷۳	۰	۶۸,۴۷۳
۰	۱۸۸,۰۵۵	۴۸,۹۷۷	۱۷۰,۹۳۲	۸۰۸	۱۰,۲۰۷	۸۲,۰۴۲	۷۱,۷۲۰	۵۷۲,۷۴۱	۰	۵۷۲,۷۴۱
۰	۱۱,۴۹۲	۲۰,۱۸۴	۳۹,۵۳۴	۰	۲۰۸	۱۳,۱۲۵	۷,۸۲۱	۸۲,۳۶۴	۰	۸۲,۳۶۴
۰	۱۹۹,۵۴۷	۶۹,۱۶۱	۲۰۰,۴۶۶	۸۰۸	۱۰,۴۱۵	۹۵,۱۶۷	۷۹,۵۴۱	۶۵۵,۱۰۵	-	۶۵۵,۱۰۵
۱,۲۸۳,۸۸۵	۱۸۰,۶۸۵	۳۷۹,۹۶۴	۲۵۱,۱۶۹	۰	۲۲۸	۸۷,۴۴۳	۴۲,۹۰۲	۲,۲۲۶,۲۷۶	-	۲,۲۲۶,۲۷۶
۱,۲۸۳,۸۸۵	۱۹۲,۱۷۷	۴۰۰,۱۴۸	۲۱۴,۵۴۲	۰	۴۳۶	۵۰,۸۲۲	۵۰,۷۲۳	۲۱۹۲,۷۳۳	۲۵,۴۴۷	۲,۲۱۸,۱۸۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

- ۱۲-۱- 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.
- ۱۲-۲- 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.
- ۱۲-۳- افزایش و نقل و انتقالات در بخش تاسیسات در طی سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۵۳.۶۶۸ میلیون ریال ناشی از هزینه‌های انجام شده جهت تجهیز ساختمان‌ها و سالن‌های نمایشگاهی عمدتاً شامل لوازم و تجهیزات کشف اعلام حریق، تهیه ۱۰ عدد تابلو برق و کولر گازی می‌باشد.
- ۱۲-۴- افزایش اثاثه و منصوبات به مبلغ ۴۹.۷۴۶ میلیون ریال شامل ۹.۷۷۵ میلیون ریال خرید تابلو برق، ۴.۶۱۹ خرید و تعمیر دیگ موتورخانه ۲.۴۱۸ خرید کولر گازی ۱.۶۳۰ خرید ویدیو وال و الباقی به مبلغ ۳۱.۳۰۴ میلیون ریال عمدتاً خرید اقلام کامپیوتری و مبلمان و می‌باشد.
- ۱۲-۵- دارایی ثابت مشهود شرکت بطور کامل در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل و زلزله به ارزش ۷.۲۹۴.۲۷۵ میلیون ریال دارای پوشش بیمه‌ای است که عمدتاً مربوط به ارزش‌گذاری سالن‌ها می‌باشد.
- 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 به طرفیت حساب سرمایه می‌باشد که بر اساس نظریه کارشناس رسمی دادگستری در سال ۱۳۹۹ قیمت‌گذاری شده است و در سال ۱۳۹۷ سند مالکیت به نام دولت به نمایندگی شرکت صادر گردیده است. طبق مصوبه شماره ۹۹۱۲۷/ت/۵۴۳۱۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۰ و مصوبه شماره ۴۳۲۴۶/ت/۵۴۳۴۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۹ هیات محترم وزیران، حق بهره‌برداری اراضی مذکور به وزارت صنعت، معدن و تجارت با نمایندگی شرکت منتقل گردیده است و در صورت تغییر بهره‌بردار توسط هیات وزیران، بدون دریافت وجه یا مجوز نسبت به واگذاری اقدام می‌گردد.

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزارها	عمومی	جمع
بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۱,۸۱۴	۳۶,۴۶۶
افزایش مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	-
افزایش مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱,۸۱۴	۳۶,۴۶۶
استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۱,۴۶۹	۱,۴۶۹
استهلاک مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۲۱	۲۲۱
استهلاک مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱,۶۹۰	۱,۶۹۰
استهلاک مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۶۱	۶۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱,۷۵۱	۱,۷۵۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۶۳	۳۴,۷۱۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱۲۴	۳۴,۷۷۶

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۳۵۰,۰۰۰	۱.۶۷	۳۶۹	۳۶۹	۳۶۹
۱۲,۱۲۰	۱.۶۳	۶۰۶	۶۰۶	۶۰۶
۸۵,۸۰۰	۲۶	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰
		۲۶,۹۷۵	۲۶,۹۷۵	۲۶,۹۷۵

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.

۱۴-۲- به دلیل عدم نفوذ قابل ملاحظه در شرکت نمایشگاههای بین المللی همدان، برای سرمایه گذاری در شرکت مذکور از روش ارزش ویژه استفاده نشده است.

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده

۱۴۰۰	۱۴۰۱	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص					
۶,۲۴۸	۷۹,۳۴۹	-	۷۹,۳۴۹	-	۷۹,۳۴۹	۱۵-۱-۱ حساب‌های دریافتنی
۵۵,۲۵۹	۸۷,۵۲۵	(۳,۱۷۰)	۹۰,۶۹۵	۸۶,۵۶۸	۴,۱۲۷	۱۵-۱-۲ معرفان رسانه پویا
۲۴۴,۹۳۱	۲۷۳,۹۳۱	-	۲۷۳,۹۳۱	۲۷۳,۲۵۶	۶۷۵	۱۵-۱-۳ شرکت‌های بدهکار ستوانی
۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	-	۲,۲۵۶	-	۲,۲۵۶	محسن اکبرزاده نائینی
۱,۶۲۱	۶۹	-	۶۹	-	۶۹	همایش سازان امروز
۴,۰۵۸	-	-	-	-	-	شرکت نمایشگاهی میلاد نور
۵۶,۳۷۱	۵۶,۳۷۱	-	۵۶,۳۷۱	-	۵۶,۳۷۱	۱۵-۱-۴ بانیان امید
-	۲۲۳,۴۴۳	-	۲۲۳,۴۴۳	۲۲۳,۴۴۳	-	۱۵-۱-۵ صابر انصار مهر
۵۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	-	۹۵,۰۰۰	-	۹۵,۰۰۰	۱۵-۱-۶ گروه طلایی گیتی گستر پارس
۳۲,۷۷۷	۵۰,۰۱۲	-	۵۰,۰۱۲	۵۰,۰۱۲	-	۱۵-۱-۷ گروه سرمایه دیدبان
۱۴,۱۸۹	۸,۱۴۱	-	۸,۱۴۱	۸,۱۴۱	-	۱۵-۱-۸ نمایشگاه سیال فرانسه
۹,۷۹۳	۱۴,۸۰۱	-	۱۴,۸۰۱	۱۴,۸۰۱	-	۱۵-۱-۹ همایش آفرینان جاوید
-	۵۶,۱۲۲	-	۵۶,۱۲۲	-	۵۶,۱۲۲	۱۵-۱-۱۰ نمایشگاه بیرمنگام انگلیس
۱۲,۹۷۸	۱۳,۸۲۹	-	۱۳,۸۲۹	۵,۹۶۳	۷,۸۶۶	۱۵-۱-۱۰ رعد صنعت وارث
۴۹۵,۴۳۱	۱,۰۶۰,۸۴۹	(۳,۱۷۰)	۱,۰۶۴,۰۱۹	۷۶۲,۱۶۴	۳۰۱,۸۵۵	سایر
۴۸۳	-	-	-	-	-	سایر دریافتنی‌ها
-	۴,۵۰۶	-	۴,۵۰۶	-	۴,۵۰۶	حساب‌های دریافتنی
۵۴,۷۷۰	۳,۸۷۲	-	۳,۸۷۲	-	۳,۸۷۲	سایر اشخاص وابسته
۹,۴۵۵	۱۶,۵۰۲	-	۱۶,۵۰۲	-	۱۶,۵۰۲	۱۵-۱-۱۱ تعاونی کارکنان نمایشگاه
۱۷,۹۴۲	۱۲,۹۸۹	-	۱۲,۹۸۹	-	۱۲,۹۸۹	سازمان توسعه تجارت
۱,۲۶۳	۲,۸۷۳	-	۲,۸۷۳	-	۲,۸۷۳	سایر اشخاص
۵,۹۲۰	۵,۹۲۰	-	۵,۹۲۰	-	۵,۹۲۰	۱۵-۱-۱۲ علی الحساب قرارداد
۱,۸۱۹	۱,۸۱۹	-	۱,۸۱۹	-	۱,۸۱۹	۱۵-۱-۱۱ حساب‌های دریافتنی نزد خزانه
۲,۲۸۲	۲,۲۸۲	-	۲,۲۸۲	-	۲,۲۸۲	۱۵-۱-۱۲ حصه وام‌های کوتاه مدت کارکنان
۴,۵۱۳	-	-	-	-	-	۱۵-۱-۱۲ مدیریت راهبردی یاس
۴,۹۵۶	۴,۹۵۶	-	۴,۹۵۶	-	۴,۹۵۶	۱۵-۱-۱۳ شرکت ارمقان گستر اتحاد
۵۳,۷۸۰	۷۱,۵۰۰	-	۷۱,۵۰۰	-	۷۱,۵۰۰	گروه همراهان پیشنگ ایرانیان
-	۹,۵۸۵	-	۹,۵۸۵	-	۹,۵۸۵	سود سهام دریافتنی
-	۱۳,۷۴۱	-	۱۳,۷۴۱	-	۱۳,۷۴۱	مهدی چراغی
۱,۵۵۸	۲,۷۸۶	-	۲,۷۸۶	-	۲,۷۸۶	۱۵-۱-۱۴ ارشد کار پیشرو
۴۳۰	۲,۵۳۱	-	۲,۵۳۱	-	۲,۵۳۱	شرکت نمایشگاه بین‌المللی تبریز
-	۲,۴۰۵	-	۲,۴۰۵	-	۲,۴۰۵	همراه رسانه موج
-	۷۱۰	-	۷۱۰	-	۷۱۰	ارتباطات سیار ایران
۴۳,۵۷۷	۴۶,۲۰۹	-	۴۶,۲۰۹	-	۴۶,۲۰۹	۱۵-۱-۱۴ معاونت علمی و فناوری ریاست جمهوری
۲۰۲,۷۴۸	۲۰۵,۱۸۶	-	۲۰۵,۱۸۶	-	۲۰۵,۱۸۶	شرکت فن آوران ایده پرداز صبا نگاه
۶۹۸,۱۷۹	۱,۲۶۶,۰۳۵	(۳,۱۷۰)	۱,۲۶۹,۲۰۵	۷۶۲,۱۶۴	۵۰۷,۰۴۱	دنا گستر آرامش
						سازمان امور مالیاتی
						سایر (شامل ۷۲ شرکت کمتر از ۲ میلیارد ریال می باشد)

۱۵-۱-۱- مانده طلب از شرکت معرفان رسانه پویا به مبلغ ۷۹,۳۴۹ میلیون ریال بابت قرارداد واگذاری منافع تبلیغات محیطی نمایشگاه است که در سال ۱۴۰۲ کل مبلغ

مذکور وصول شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱					
ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
۹۲۵	-	۹۲۵	(۹۲۵)	-	-
۸۹۴	۶۶,۰۴۵	۶۶,۹۳۹	(۸۹۴)	۶۶,۰۴۵	۴۰,۹۹۸
۷۴۳	-	۷۴۳	۰	۷۴۳	۷۴۳
۴۴۹	-	۴۴۹	(۴۴۹)	-	-
-	۵,۵۷۶	۵,۵۷۶	-	۵,۵۷۶	۳,۴۶۱
۳۱۶	-	۳۱۶	(۳۱۶)	-	-
۲۶۷	-	۲۶۷	-	۲۶۷	۲۶۷
-	-	-	-	-	۲۲۴
-	-	-	-	-	۱۹۴
۵۵۳	۱۴,۹۲۷	۱۵,۴۸۰	(۵۸۶)	۱۴,۸۹۴	۹,۳۷۲
۴,۱۴۷	۸۶,۵۴۸	۹۰,۶۹۵	(۳,۱۷۰)	۸۷,۵۲۵	۵۵,۲۵۹

تبلیغات رسانه امروز - بین المللی سال ۷۹

شرکت سناء (آقای دادگر - نمایشگاه مرغداری 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 ایمافر - نمایشگاه جشتواره 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 ایجادى بیش از ده سال می باشند .

۱۵-۱-۳- 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 به موجب رای ... 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 در سنوات قبل مبلغ ۳۱,۶۸۱ میلیون ریال به

حسابهای شرکت واريز نموده است که در سرفصل حسابهای پرداختنی (یادداشت ۲۴) منعکس است.

۱۵-۱-۴- شرکت صابر انصار مهر بابت قرارداد مربوط به نمایشگاه اکسپو دبی با موضوع اسپانسرى پايون جمهوری اسلامی ایران مبلغ ۵۶,۳۷۱ میلیون ریال بدهکار که موضوع در محاکم قضایی در حال پیگیری می باشد.

۱۵-۱-۵- شرکت گروه طلایی گیتی گستر پارس نماینده شرکت ملی فرش ایران بابت قرارداد مربوط به نمایشگاه اکسپو دبی با موضوع فروش فرش دستباف در پايون جمهوری اسلامی ایران با تعهد فروش ۷ میلیون دلار و پرداخت ۸٪ از فروش مبلغ ۵۵۵,۸۲۸ دلار بدهکار می باشد.

۱۵-۱-۶- شرکت گروه سرمایه دیدبان بابت قرارداد بهره برداری از فضای در اختیار به عنوان بخش تجاری در پايون ایران در نمایشگاه اکسپو دبی ۲۰۲۰ مبلغ ۹۵,۰۰۰ میلیون ریال بدهکار می باشد که به صورت کتبی به شرکت مذکور اعلام شده و از طریق واحد حقوقی در حال پیگیری می باشد.

۱۵-۱-۷- مبلغ ۵۰,۰۱۲ 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 .

۱۵-۱-۸- مبلغ ۸,۱۴۱ میلیون ریال معادل ۷۴,۳۷۵ درهم بابت ۱۲ درصد از فروش بخش رستوران پايون ایران در اکسپو دبی ۲۰۲۰ طبق قرارداد فی مابین می باشد.

۱۵-۱-۹- مبلغ ۱۴,۸۰۱ 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 .

۱۵-۱-۱۰- شرکت رعد صنعت وارش بابت قرارداد نظارت برق غرفه سازان نمایشگاهی مبلغ ۵۶,۱۲۲ میلیون ریال بدهکار می باشد که در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۱,۰۴۲ میلیون ریال وصول شده است

۱۵-۱-۱۱- 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.

۱۵-۱-۱۲- مبلغ ۲,۸۷۳ میلیون ریال مربوط به شرکت مدیریت راهبردی یاس بابت بهره برداری از فضای سالن لجستیک نمایشگاه بابت مرکز نوآوری و فعالیتهای اقتصادی طبق قرارداد فی مابین می باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۱۵- 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 واجد حقوقی در جریان است.

۱۴-۱۵- مطالبات از شرکت نمایشگاه بین‌المللی تبریز بابت اجاره عرصه آن شرکت است که مالکیت آن در سال ۱۳۹۷ به شرکت نمایشگاه‌های بین‌المللی ایران منتقل شده است.

۱۵-۱۵- مانده حسابهای دریافتنی تجاری ارزی شامل ۷۶۰,۸۴۲ دلار آمریکا و ۱,۰۰۹,۷۱۶ یورو و ۷۴,۳۷۵ درهم و ۳۰,۲۳۱ پوند می‌باشد.

۱۶-۱۵- تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۱۷۴,۸۲۴ میلیون ریال از دریافتنی‌های تجاری ریالی و مبلغ ۶۹,۹۸۲ میلیون ریال از سایر دریافتنی‌ها دریافت و تسویه گردیده است.

۲-۱۵- دریافتنی‌های بلند مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۳۱,۲۲۷	۲۰,۶۰۰	-	۲۰,۶۰۰
۳۱,۲۲۷	۲۰,۶۰۰	-	۲۰,۶۰۰

حساب‌های دریافتنی:

کارکنان (حصه بلندمدت وام)

۱۶- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۶۰	۱۱۰
۲۶۰	۱۱۰

سپرده‌ها و ودایع

۱-۱۶- مبلغ ۱۱۰ میلیون ریال مربوط به ودیعه پرداخت شده به شرکت مخابرات است که با توجه به اتمام مدت قرارداد فی مابین، مکاتبات و پیگیری‌های لازم جهت استرداد مبلغ ودیعه مذکور انجام شده است.

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۹۷۰,۴۳۸	۵۸۰,۷۸۰	۱۷-۱
۵۱,۱۱۸	۳۶,۲۰۲	۱۷-۲
۹,۱۱۶	۶,۴۴۳	۱۷-۳
۱۶,۵۶۴	۴,۵۲۳	۱۷-۴
۲,۱۵۸	۱۶,۶۶۵	۱۷-۵
(۵۱,۱۱۸)	(۳۳,۲۰۱)	
(۷۶۵,۹۸۹)	(۵۸۰,۷۸۰)	
۲۳۲,۲۸۷	۳۰,۶۳۲	

پیش پرداخت‌های داخلی:

مالیات عملکرد (یک دوازدهم بودجه)

۵۰ درصد سود سهم دولت (بودجه شده)

مالیات مکسوره پیمانکاران

پیمانکاران

سایر پیش پرداخت‌ها - بیمه

تهاتر با سود سهام پرداختنی (یادداشت ۲۷)

تهاتر با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۶)

۱۷-۱- مانده پیش پرداخت مالیات عملکرد به مبلغ ۵۸۰,۷۸۰ میلیون ریال مربوط به مالیات‌های یک دوازدهم علی‌الحساب پرداخت شده

طی سالهای ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۱ مطابق با بودجه می‌باشد. مانده پیش پرداخت مالیات به تفکیک سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال	مانده ابتدای دوره	افزایش طی سال	کاهش طی سال	مبلغ
۱۳۹۶	۳۵۸,۵۲۶	-	-	۳۵۸,۵۲۶
۱۳۹۷	۳۹۱,۱۵۸	-	۳۹۱,۱۵۸	-
۱۳۹۸	۲۰۹,۷۳۵	-	-	۲۰۹,۷۳۵
۱۳۹۹	۲,۰۶۱	-	-	۲,۰۶۱
۱۴۰۰	۸,۹۵۸	-	-	۸,۹۵۸
۱۴۰۱	-	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰
جمع	۹۷۰,۴۳۸	۱,۵۰۰	۳۹۱,۱۵۸	۵۸۰,۷۸۰

۱۷-۲- مبلغ ۳۶,۲۰۲ 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)

سال	مانده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	افزایش طی سال	(کاهش) طی سال	مانده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سال ۱۳۹۹	۳۳,۲۰۲	-	-	۳۳,۲۰۲
سال ۱۴۰۰	۱۷,۹۱۶	-	۱۷,۹۱۶	-
سال ۱۴۰۱	-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰
جمع	۵۱,۱۱۸	۳,۰۰۰	۱۷,۹۱۶	۳۶,۲۰۲

۱۷-۳- مبلغ ۶,۴۴۳ میلیون ریال مربوط به مالیات مکسوره از سوی شرکتهای طرف قرارداد (پیمانکاران مقیم مستقر در فضاهای غیر

نمایشگاهی) بابت سالهای ۱۳۹۶ لغایت ۱۴۰۱ 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.

۱۷-۴- مبلغ ۴,۵۲۳ میلیون ریال پیش پرداخت به پیمانکاران عمدتاً شامل مبلغ ۱,۸۲۲ میلیون ریال پرداختی به شرکت مدامکار بابت

پیمانکار اعلام حریق و مبلغ ۱,۳۹۰ میلیون ریال پرداختی به شرکت عمران مکانیک سهند بابت پیمانکار مقیم می‌باشد.

۱۷-۵- دلیل افزایش پیش پرداخت بیمه عمدتاً مربوط به بیمه تکمینی کارکنان به مبلغ ۱۵,۰۵۲ میلیون ریال می‌باشد که باید با پرداختی

ها تسویه شود.

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
خالص	خالص	بهای تمام شده
۹,۹۳۳	۱۶,۴۴۱	۱۶,۴۴۱
۳	۳	۳
۹,۹۳۶	۱۶,۴۴۴	۱۶,۴۴۴

قطعات و لوازم مصرفی
سایر موجودی‌ها

۱۸-۱- موجودی‌ها بطور کامل در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و سایر حوادث طبیعی تا سقف مبلغ ۳,۲۷۷,۹۰۵ میلیون ریال بیمه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۴۱۰,۱۴۰	۶۲۲,۸۹۱	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۱,۵۴۶,۹۷۸	۳,۵۷۹,۷۳۷	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۱,۴۳۴	۰	تنخواه گردان ارزی
۰	۲۴	تنخواه گردان ریالی
۱,۹۵۸,۵۵۲	۴,۲۰۲,۶۵۲	

۱۹-۱- موجودی ارزی نزد بانک‌ها شامل ۶,۷۲۵,۰۴۲ یورو (مبلغ ۵۵۰۳,۰۸۳ یورو با منشا اسکناس، مبلغ ۷۸۷,۰۰۰ یورو با منشا حواله داخلی و مبلغ ۴۳۴,۹۵۸ یورو با منشا حواله خارجی)، مبلغ ۱,۶۲۴,۱۹۳ دلار (با منشا اسکناس) نزد بانک ملی ایران (شعبه نمایشگاه بین‌المللی) و مبلغ ۲۷۸,۸۴۹ درهم امارات (با منشا اسکناس) نزد بانک ملی ایران (شعبه دویی امارات) می‌باشد. حساب 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 دب۲۰۲۰ افتتاح گردید است. 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 در سال ۱۴۰۱ موجودی حسابهای ارزی بانک ملی نمایشگاه به حساب متناظر نزد بانک مرکزی منتقل نشده است.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱.۵۶۰.۳۷۱ میلیون ریال است که مبلغ ۱۷.۹۰۴ میلیون ریال دارای برگ سهام بوده و طی نامه شماره ۱۴۰۰/۰۲/۲۰ به سازمان خصوصی‌سازی ارسال گردیده است. و در خصوص 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 می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سرمایه اولیه	۱۰۰	۱۰۰
افزایش سرمایه	۱۷,۸۰۴	۱۷,۸۰۴
جمع سرمایه ثبت شده	۱۷,۹۰۴	۱۷,۹۰۴
افزایش سرمایه (انتقال دارایی از سازمان توسعه تجارت در سال ۸۷)	۱,۰۶۴	۱,۰۶۴
افزایش سرمایه (تسعیر ارز سال ۱۳۹۶)	۲۵۷,۵۱۸	۲۵۷,۵۱۸
افزایش سرمایه سال ۱۳۹۹ (انتقال عرصه نمایشگاه‌های بین‌المللی تبریز و یاسوج)	۱,۲۸۳,۸۸۵	۱,۲۸۳,۸۸۵
جمع کل	۱,۵۶۰,۳۷۱	۱,۵۶۰,۳۷۱

۲۱- اندوخته قانونی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مانده در ابتدای	۲۰۱,۰۴۵	۱۷۹,۴۳۰
افزایش	۹۳,۹۰۸	۲۱,۶۱۵
مانده در پایان سال	۲۹۴,۹۵۳	۲۰۱,۰۴۵

۲۱-۱- بر اساس مفاد ماده ۱۳۵ قانون محاسبات عمومی، هر ساله معادل ۱۰ درصد سود ویژه سال به اندوخته قانونی تخصیص می‌یابد. 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 نمی‌باشد.

۲۲- اندوخته سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۷۸۷,۱۷۲	۷۴۱,۷۸۰
افزایش	۰	۴۵,۳۹۲
مانده در پایان سال	۷۸۷,۱۷۲	۷۸۷,۱۷۲

۲۲-۱- نسبت تخصیصی به اندوخته سرمایه ای برگرفته از نسبت تخصیص یافته به اندوخته سرمایه ای در بودجه مصوب سنوات قبل می‌باشد. لیکن در سال مالی ۱۴۰۱ به دلیل زیان انباشته موجود، مبلغی به اندوخته سرمایه ای تخصیص یافت.

۲۳- اندوخته تسعیر دارایی و بدهی های ارزی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۱,۷۵۷,۴۱۱	۱,۲۵۶,۵۶۲
خالص تغییرات	۱,۴۶۰,۲۷۵	۵۰۰,۸۴۹
مانده در پایان سال	۳,۲۱۷,۶۸۶	۱,۷۵۷,۴۱۱

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

۲۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

پرداختنی‌های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	ریالی	ارزی	جمع	جمع	یادداشت
۸۵,۰۱۲	۱۲۹,۹۱۰	۱۲۹,۹۱۰	-	-	۲۴-۱	حساب‌های پرداختنی
۹,۲۰۷	-	-	-	-	-	شرکت Villani Asia
-	۱۸,۶۰۵	۱۸,۶۰۵	-	-	-	همایش آفرینان جاوید
-	۱,۵۸۲	۳۱	۱,۵۵۲	-	-	پالار سامانه
۴,۰۴۸	۵,۵۳۵	۲,۵۲۳	۳,۰۱۲	-	-	سپنتاس کیش
۹۸,۲۶۷	۱۵۵,۶۳۳	۱۵۱,۰۶۹	۴,۵۶۴	-	-	سایر

تجاری

حساب‌های پرداختنی

شرکت Villani Asia

همایش آفرینان جاوید

پالار سامانه

سپنتاس کیش

سایر

سایر پرداختنی‌ها

اشخاص وابسته

تعاون کارکنان شرکت سهامی

حساب‌های پرداختنی

سپرده حسن انجام کار

ذخیره بازخرید مرخصی

هزینه‌های پرداختنی

آب و فاضلاب استان تهران

سرمایه‌گذاری مبین راحیل

محسن اکبرزاده نائینی

سپرده بیمه

بیمه تکمیلی کارکنان

مالیات و عوارض ارزش افزوده

صنایع الکترواپتیک صا ایران

بهینه پخت هفت سور

همایش آفرینان جاوید

گستر پژوه سبز

دنا گستر آرامش

بانیان امید

کانون جهانگردی و اتومبیل رانی

مدامکار

مادر تخصصی توسعه ایرانگردی و جهانگردی

عمران مکانیک سهند

توزیع نیروی برق تهران بزرگ

وزارت امور اقتصادی و دارایی - خزانه

سازمان امور مالیاتی کشور

شرکت ملی گاز ایران

سایر (شامل ۱۲۴ مورد با مبالغ کمتر از ۲ میلیارد ریال)

جمع

جمع کل

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

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	عنوان
جمع	جمع	حسین انجام
۵۶,۵۰۹	۵۶,۵۰۹	شرکت‌های مربوط به اکسپو (دبیر، ۲۰۲۰)
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	گروه سرمایه دیدبان
۹,۲۶۶	۶,۵۴۹	آتم، ساز قرن
۴,۸۲۱	۵,۷۶۰	تکتاز الکترو توان
۶,۲۲۳	۹,۵۷۷	گستر پژوه
۲,۸۷۲	۱,۹۶۴	تیلیفاتی، آوای موفق
۲,۸۱۰	۲,۸۱۰	انجمن دندانپزشکی، ایران
۲,۷۰۷	۱,۸۲۲	سپنتاس کیش
۲,۶۸۰	۷,۶۵۸	ایدر
۱,۸۲۳	۱,۸۲۳	نمایشگاهی میلاد نور
-	۴,۲۵۹	توسعه تجارت دانیال پارس
۱,۵۸۴	۲,۵۸۶	فرماندهی نیروی انتظامی
۲,۳۰۵	۹,۴۰۰	ساتل دژ
۳۷,۶۶۶	۲۲,۹۶۸	سایر (شامل ۱۶۷ شرکت با مبالغ کمتر از ۲ میلیارد ریال)
۱۴۴,۰۶۶	۱۲۹,۲۸۶	جمع کل

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج ۱۰، ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲۴- ذخیره بازخرید مرخصی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۶۴,۱۸۹	۴۸,۳۰۱	مانده ابتدای سال
(۶,۴۶۳)	(۶,۱۱۰)	پرداخت طی سال
۱۵,۹۴۲	۲۱,۹۹۸	ذخیره تامین شده
۷۳,۶۶۸	۶۴,۱۸۹	مانده پایان سال

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱				
مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف شده	مانده پایان سال	
۰	۲۸,۵۰۸	۰	۲۸,۵۰۸	عمومی شرکت ها (ژنیت اسمارت)
۰	۳,۶۴۹	۰	۳,۶۴۹	عمومی شرکت ها (دیزاین هاوس)
۶,۹۰۱	۰	۰	۶,۹۰۱	مدامکار
۴,۸۰۹	۰	۰	۴,۸۰۹	موسسه مطالعات و پژوهشهای بازرگانی
۰	۳,۸۷۲	۰	۳,۸۷۲	ساتل دژ
۶,۳۱۵	۴,۱۲۵	۲,۹۸۲	۷,۴۵۸	سازمان حسابرسی
۲,۶۵۶	۰	۱,۸۹۷	۷۵۹	جمعیت هلال احمر
۵,۱۲۰	۰	۰	۵,۱۲۰	پارس نیرو تابلو
۷,۹۵۰	۱,۴۱۱	۶,۷۴۷	۲,۶۱۴	سایر
۳۳,۷۵۱	۴۱,۵۶۵	۱۱,۶۲۶	۶۳,۶۹۰	جمع

۵-۲۴- مبلغ ۷,۶۱۶ میلیون ریال مربوط به شرکت آب و فاضلاب تهران بابت به مصرف آب می باشد که در سال ۱۴۰۱ مصرف شده است.

۶-۲۴- مبلغ ۳۶,۸۶۴ بیست و شش هزار و هشتصد و هشتاد و چهار تنگه شرکت سرمایه گذاری مبین راحیل ناشی از قرارداد تامین مالی (B.O.T) و از محل درآمد های سالن ۵ بوده که مربوط به سال مالی ۱۴۰۰ می باشد.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
	۲۲۹,۶۴۵	۱۷۲,۳۸۹	مانده در ابتدای سال
۲۵-۱	(۲۲,۲۴۷)	(۱۵,۰۵۹)	پرداخت شده طی سال
۲۵-۲	۵۶,۷۱۳	۷۲,۳۱۵	ذخیره تامین شده
	۲۶۴,۱۱۱	۲۲۹,۶۴۵	مانده در پایان سال

۱-۲۵- مبلغ ۲۲,۲۴۷ میلیون ریال بابت پرداخت سنوات بازنشستگی ۱۰ نفر از کارکنان شرکت است.

۲-۲۵- افزایش مزایای پایان خدمت عمدتاً ناشی از افزایش حقوق سالانه کارکنان مطابق مصوبه شماره ۲/۱۴۸۷/ت/۵۹۸۲۲ ه مورخ

۱۴۰۱/۰۲/۱۵ هیئت محترم وزیران و همچنین ترمیم حقوق مطابق با ابلاغیه شماره ۱۴۷۲۲۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۷ مقام محترم

ریاست جمهوری از ابتدای مهر سال ۱۴۰۱ می باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- مالیات پرداختنی

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

(میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۶۹۳,۹۲۰	۷۶۵,۹۸۹
۷۲,۰۴۹	۳۱۳,۰۳۶
-	(۳۸۲,۲۷۳)
۷۶۵,۹۸۹	۶۹۶,۷۴۲
(۷۶۵,۹۸۹)	(۵۸۰,۷۸۰)
-	۱۱۵,۹۶۲

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال جاری
پرداختی طی سال

پیش‌پرداخت‌های مالیات (یادداشت ۱۷)

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایرازی	درآمد مشمول مالیات ایرازی	سود (زیان) ایرازی	سال مالی	درآمد مشمول مالیات ایرازی	سود (زیان) ایرازی	سال مالی	درآمد مشمول مالیات ایرازی
رسیدگی به دفاتر	۳۲۷,۳۹۸	۳۲۷,۳۹۸	۳۵۵,۶۳۶	۳۵۵,۶۳۶	۳۹۰,۶۲۷	۳۲۷,۳۹۸	۱,۳۰۹,۵۹۱	۱,۳۰۹,۵۹۱	۱۳۹۶	۳۲۷,۳۹۸	۳۲۷,۳۹۸	۱۳۹۶	۳۲۷,۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۲۳۷,۵۲۲	-	۲۳۷,۵۲۲	۲۳۷,۵۲۲	۲۲۱,۶۹۹	۱۵۷,۵۵۳	۶۳۷,۹۰۶	۶۳۷,۹۰۶	۱۳۹۷	۲۳۷,۵۲۲	۲۳۷,۵۲۲	۱۳۹۷	۲۳۷,۵۲۲
رسیدگی به دفاتر	۱۲۹,۰۲۰	۴۷,۳۶۰	۸۱,۶۶۰	۲۹۲,۳۷۶	۲۹۲,۷۸۰	۴۷,۳۶۰	۱۸۹,۴۴۱	۱۸۹,۴۴۱	۱۳۹۸	۱۲۹,۰۲۰	۱۲۹,۰۲۰	۱۳۹۸	۱۲۹,۰۲۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱۷۰,۴۶۲	-	(۷۰۶,۳۴۳)	(۷۰۶,۳۴۳)	۱۳۹۹	-	-	۱۳۹۹	-
رسیدگی به دفاتر	-	۸,۹۵۸	۶۳,۰۹۱	-	۳۰۰,۷۲۲	۷۲,۰۴۹	۲۸۸,۱۹۶	۲۸۸,۱۹۶	۱۴۰۰	-	-	۱۴۰۰	-
رسیدگی نشده	۷۲,۰۴۹	۳۱۳,۰۳۶	-	-	-	۳۱۳,۰۳۶	۱,۲۵۲,۱۰۳	۱,۲۵۲,۱۰۳	۱۴۰۱	۷۲,۰۴۹	۷۲,۰۴۹	۱۴۰۱	۷۲,۰۴۹
	۷۶۵,۹۸۹	۶۹۶,۷۴۲								۷۶۵,۹۸۹	۶۹۶,۷۴۲		
	(۷۶۵,۹۸۹)	(۵۸۰,۷۸۰)								(۷۶۵,۹۸۹)	(۵۸۰,۷۸۰)		
	-	۱۱۵,۹۶۲								-	۱۱۵,۹۶۲		

پیش‌پرداخت‌های مالیات (یادداشت ۱۷)

۲۶-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده و برگ مقاصد حساب مالیاتی نیز از اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ اخذ گردیده است.

۲۶-۲-۲- سازمان امور مالیاتی در برگ قطعی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ مبلغ ۳۵۵,۶۳۶ میلیون ریال مالیات مطالبه نموده که با توجه به پرداخت مبلغ ۳۵۸,۵۲۹ میلیون ریال مالیات علی‌الحساب عملکرد طبق قانون بودجه سال ۱۳۹۶، شرکت مبلغ ۲,۸۹۰ میلیون ریال اضافه واریزی دارد.

۲۶-۲-۳- سازمان امور مالیاتی در برگ قطعی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ مبلغ ۳۲۷,۵۲۲ میلیون ریال مالیات مطالبه نموده است که با توجه به پرداخت مبلغ ۳۹۴,۳۱۴ میلیون ریال بابت مالیات علی‌الحساب طبق قانون بودجه سال ۱۳۹۷، در نهایت به صورت مکتوب اضافه واریزی شرکت را به مبلغ ۱۵۶,۷۹۲ میلیون ریال تائید نموده که به همین دلیل شرکت مشمول بخشودگی جرائم ماده ۱۹۰ و ۲۷۲ ق.م.م گردید و تا تاریخ تنظیم صورت‌های مالی طی دو فقره گزارش نهاتر دارایی در اسفند ۱۴۰۱ به ترتیب مبلغ ۸۱,۶۵۹ میلیون ریال و ۲۸,۸۰۲ میلیون ریال مانده بدهی سنوات ۱۳۹۵ و ۱۳۹۸ نهاتر و تسویه گردیده است.

۲۶-۲-۴- سازمان امور مالیاتی در برگ قطعی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۲۹۲,۳۷۶ میلیون ریال مالیات مطالبه نموده که پس از اعمال و کسر مبالغ پرداختی، در نهایت مبلغ ۸۰,۸۵۳ میلیون ریال مانده بدهی از محل مطالبات مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ نهاتر و تسویه گردیده است.

۲۶-۲-۵- 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.

۲۶-۲-۶- سازمان امور مالیاتی در برگ تشخیص برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۳۰۰,۷۲۲ میلیون ریال مالیات مطالبه نموده است که شرکت در راستای احقاق حقوق خود به آراء صادره اعتراض نموده و در انتظار تعیین وقت جلسه توافق با رئیس گروه مالیاتی در برگ تشخیص برای اجرای ماده ۲۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم می‌باشد.

۲۶-۲-۷- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ بر اساس ۲۵ درصد سود خالص ایرازی محاسبه شده است.

۲۶-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۶۰۴,۷۹۰ میلیون ریال بیشتر از مجموع برگ‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است. مشافف 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 ۴,۷۴۷ میلیون ریال می‌باشد.

مالیات پرداختنی و پرداختی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۷,۳۹۸	۳۵۵,۶۳۶	۲۸,۲۳۸
۲۳۷,۵۲۲	۲۳۷,۵۲۲	-
۱۲۹,۰۲۰	۲۹۲,۳۷۶	۱۶۳,۳۵۶
-	۱۷۰,۴۶۲	۱۷۰,۴۶۲
۷۲,۰۴۹	۳۰۰,۷۲۲	۲۲۸,۶۷۳
-	۱۴,۱۶۱	۱۴,۱۶۱
۷۶۵,۹۸۹	۱,۳۷۰,۷۷۹	۶۰۴,۷۹۰

جرائم مالیاتی (۹۷ لغایت ۹۹)

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

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج. ا. ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۰	۹۲,۹۷۹
۱۴۴,۰۹۷	۶۲۶,۰۵۲
۰	(۵۹,۷۷۸)
(۵۱,۱۱۸)	(۳۳,۲۰۱)
۹۲,۹۷۹	۶۲۶,۰۵۲

ابتدای سال مالی

۵۰ درصد سود سهم دولت

پرداخت طی سال

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

۲۷-۱ طبق ماده ۲۸ بند (ج) 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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۲,۴۴۰	۱۸۸,۷۹۹
۲۱۳,۱۳۹	۰
(۴۶,۷۸۰)	۰
۱۸۸,۷۹۹	۱۸۸,۷۹۹

مانده ابتدای سال

افزایش طی سال

استهلاک اجاره ۸ ماهه

۲۸-۱ به استناد مصوبه شماره ۶-۴۰۸ مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۹ هیات مدیره و موافقت وزیر صنعت، معدن و تجارت در هاشم گزارش مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۵، قرارداد مشارکت در ساخت، بهره‌برداری و انتقال (B.O.T) برای احداث سالن ۵ به 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 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 شماره ۱۴۰۰/۶۱۱/۷۴۷۷ مورخ ۱۴۰۰/۴/۱۶ با طرف قرارداد مشارکت B.O.T (کنسرسیوم بانیان اول)، طول مدت بهره‌برداری به ۶۵ ماه و قرارداد به مبلغ ۲۰۲,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۲-۲۸-۳ تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	پرداختی و برداشتنی بابت		پرداختی و برداشتنی بابت	
	ارزش فعلی اجاره	سود	مانده در پایان سال	
۲۲,۴۴۰	۰	۰	۲۲,۴۴۰	
۰	۲۱۳,۱۳۹	۲۵,۵۷۷	۲۳۸,۷۱۶	
۰	(۴۶,۷۸۰)	(۲۵,۵۷۷)	(۷۲,۳۵۷)	
۲۲,۴۴۰	(۴۶,۷۸۰)	۰	۱۸۸,۷۹۹	

تعهدات اجاره سرمایه ای

تعدیل بابت الحاقیه ۱۴۰۰/۴/۱۶

سال ۱۴۰۰

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۷۱۴	۳,۴۱۲	اشخاص وابسته
		تعاونی کارکنان شرکت سهامی نمایشگاه بین‌المللی
		سایر اشخاص
۶۴,۳۱۱	۱۰۰,۸۵۵	۲۹-۱ پیش دریافت از شرکت کنندگان در نمایشگاهها - ریالی
۷,۶۱۱	۲۶,۱۵۹	۲۹-۲ پیش دریافت از شرکت کنندگان در نمایشگاهها - ارزی
۷۴,۶۳۶	۱۳۰,۴۲۶	

۲۹-۱- پیش دریافت ریالی عمدتاً مربوط به نمایشگاه‌های سال ۱۴۰۲ می باشد که ۲۰ درصد برآورد کل نمایشگاه پیش رو را هنگام دریافت مجوز برگزاری از مجریان دریافت می‌گردد.

۲۹-۲- پیش دریافت ارزی عمدتاً مربوط به مشارکت کنندگان در نمایشگاه بین‌المللی مواد غذایی آنوگا آلمان می باشد که در سال ۱۴۰۲ برگزار خواهد شد.

۳۰- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۰-۱- اصلاح اشتباهات :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	(۹,۳۷۲)	اصلاح درآمد شرکت مدیریت راهبردی یاس سال ۱۴۰۰
(۱۹۰)		اصلاح درآمد شرکت ایده تجارت ماد سال ۱۳۹۳
(۷,۸۲۲)		اصلاح هزینه غرفه سازی نمایشگاه آنوگا
(۲,۰۲۶)		اصلاح قرارداد عمران اندیشان سعید (۱۳۹۹)
(۱۴,۱۶۳)		هزینه آب بها (حق النظاره آب خام) چاه عمیق باغ ژاپنی
(۹,۷۹۰)		اصلاح ذخیره مالیات ارزش افزوده و حقوق سال ۱۳۹۸
(۱,۴۳۱)		جریمه مالیات حقوق و ارزش افزوده سال ۹۸ و ماده ۶۹ مکرر سال ۹۹
(۷۹,۹۶۹)		اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷
(۸۱,۶۶۰)		اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸
۱۳,۴۳۳	۱۹,۸۴۷	اصلاح درآمد اجاره نمایشگاه بین‌المللی تبریز برای سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰
(۱۸۳,۶۱۸)	۱۰,۴۷۵	

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

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)	تعدیلات		طبق صورت های مالی	
	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	اشتباه حسابداری	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(تجدید ارائه شده)				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
۱,۲۳۶,۷۴۷	(۱۲,۵۲۵)	(۲۳,۰۰۰)	۱۰,۴۷۵	۱,۲۴۹,۲۷۲
۱,۱۵۴,۰۱۶	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	-	۱,۱۳۱,۰۱۶
۲۲۶,۶۲۲	۱۰,۴۷۵	-	۱۰,۴۷۵	۲۱۶,۱۴۷
				زیان (سود) خالص
۲۳۲,۲۸۷	(۱۶۱,۶۲۹)	(۱۶۱,۶۲۹)	-	۳۹۳,۹۱۶
۶۹۸,۱۷۹	۲۳,۷۱۸		۲۳,۷۱۸	۶۷۴,۴۶۱
۵۸۹,۷۴۹	۳۵,۲۳۲	-	۳۵,۲۳۲	۵۵۴,۵۱۷
		(۱۶۱,۶۲۹)	۱۶۱,۶۲۹	-
۲۷۱,۴۳۵	۱۷۳,۱۴۳	-	۱۷۳,۱۴۳	(۹۸,۲۹۲)
				سود (زیان) انباشته

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

	تعدیلات		طبق صورت های مالی	
	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	اشتباه حسابداری	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
(تجدید ارائه شده)				
۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
۳۲۵,۱۲۰	(۱۶۱,۶۲۹)	(۱۶۱,۶۲۹)	-	۴۸۶,۷۴۹
۳۹۴,۳۴۰	۱۳,۲۴۳		۱۳,۲۴۳	۳۸۱,۰۹۷
۷۴۸,۴۵۵	۳۵,۲۳۲	-	۳۵,۲۳۲	۷۱۳,۲۲۳
		(۱۶۱,۶۲۹)	۱۶۱,۶۲۹	-
۲۸۶,۹۵۳	۱۸۳,۶۱۸	-	۱۸۳,۶۱۸	(۱۰۳,۳۳۵)
				سود (زیان) انباشته

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۲۶,۶۲۲	۹۳۹,۰۷۷	سود (زیان) خالص
۷۲,۰۴۹	۳۱۳,۰۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۲۵,۵۷۷	-	هزینه های مالی
۵۷,۲۵۶	۳۴,۴۶۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶۸,۶۹۴	۸۲,۴۲۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
.	.	سود سهام
۴۵۰,۱۹۸	۱,۳۶۸,۹۹۶	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۷,۵۸۷)	(۲۰۸,۶۶۱)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۳۵۹	(۶,۵۰۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳,۳۸۲)	(۲,۹۴۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۴۳,۱۳۸)	۳۶,۷۴۱	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۵۶,۵۳۷	۴۹,۱۱۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
.	.	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۹۷,۲۱۱)	(۱۳۲,۲۶۵)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲۵۲,۹۸۷	۱,۲۳۶,۷۳۱	نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۱۳,۱۳۹	.	اجاره تعهدات سرمایه ای
۲۱۳,۱۳۹	.	

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی شرکت نسبت به سالهای گذشته بدون تغییر باقی مانده است. به دلیل مالکیت دولتی، هیات مدیره از تداوم فعالیت، تامین نقدینگی مورد نیاز، حفظ سرمایه و دارایی ها و تسویه بدهی های شرکت اطمینان دارد.

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

۱-۳۳- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۴۰,۵۷۶	۲,۰۱۶,۵۷۵	جمع بدهی
(۱,۹۵۸,۵۵۲)	(۴,۲۰۲,۶۵۲)	موجودی نقد
(۸۱۷,۹۷۶)	(۲,۱۸۶,۰۷۷)	خالص بدهی
۴,۰۳۴,۵۶۴	۵,۸۰۷,۸۶۴	حقوق مالکانه
(۲۰)	(۳۸)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۳-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را به کار می گیرد:

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

۳۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار میگیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تحلیل حساسیت، مدیریت میشود. با توجه به تحریم های بین المللی درآمدهای ارزی شرکت کاهش قابل توجه داشته است. مبالغ دفتری دارایی ها و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.

۱-۳۳-۳-۱- 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 ارزش های خارجی مربوطه را نشان می دهد. 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 نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های 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 مانده های زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پول یورو	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
			سود یا زیان
	۱۵۸,۳۵۶	۲۵۷,۹۷۰	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 نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل کاهش ارزش قابل ملاحظه ریال افزایش یافته است.

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

۳۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. 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:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱			۱۴۰۰	
	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص
شرکتهای بدهکار	۴,۱۴۷	۸۶,۵۴۸	۹۰,۶۹۵	(۳,۱۷۰)	۵۵,۲۵۹
محسن اکبرزاده	۶۷۵	۳۷۳,۲۵۶	۳۷۳,۹۳۱	۰	۳۷۳,۹۳۱
صایرانصار مهر	۵۶,۳۷۱	۰	۵۶,۳۷۱	۰	۵۶,۳۷۱

۳۳-۵- 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 جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۰	۰	۳,۰۱۲	۲۰,۱۸۸	۱۳۲,۴۳۲	۱۵۵,۶۲۲
سایر پرداختنی‌ها	۰	۱۶۰,۶۷۸	۲۶۷,۷۹۶	۵۳,۵۵۹	۵۳,۵۵۹	۵۳۵,۵۹۲
تعهدات اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۱۸۸,۷۹۹	۰	۱۸۸,۷۹۹
بدهی‌های احتمالی	۰	۰	۰	۱۴,۱۶۱	۰	۱۴,۱۶۱
جمع	۰	۱۶۰,۶۷۸	۲۷۰,۸۰۸	۲۷۶,۷۰۷	۱۸۵,۹۹۲	۸۹۴,۱۸۵

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴ - وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	پوند
۱۹	۱,۶۲۴,۱۹۳.۰۰	۶,۷۲۵,۰۴۲.۰۰	۲۷۸,۸۴۹.۰۰	-
۱۵	۷۶۰,۸۲۶	۱,۰۰۹,۶۸۶	۷۴,۳۷۵	۳۰,۲۳۱
	۲,۳۸۵,۰۱۹	۷,۷۳۴,۷۲۸	۲۵۳,۲۲۴	۳۰,۲۳۱
۲۴	(۳,۹۵۲)	(۳۵۰,۴۳۰)	-	-
	(۳,۹۵۲)	(۳۵۰,۴۳۰)	-	-
	۲,۳۸۱,۰۶۷	۷,۳۸۴,۲۹۸	۲۵۳,۲۲۴	۳۰,۲۳۱.۰۰
	۹۵۷,۱۸۸.۹۳	۳,۱۸۰,۱۷۳.۴۷	۳۸,۷۳۴.۵۴	۱۴,۸۰۱.۲۲
-	۱,۸۲۶,۶۳۷.۰۰	۴,۶۰۷,۵۵۴.۰۰	۳۹۹,۷۴۵.۰۰	۳۰,۲۳۱.۰۰
	۴۵۵,۸۲۴.۰۰	۱,۲۹۸,۵۲۴.۰۰	۲۶,۷۷۷.۰۰	۹,۷۳۹.۰۰

موجودی نقد

دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

جمع دارایی‌های پولی ارزی

پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

جمع بدهی‌های پولی ارزی

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

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

نام مشتری	مبلغ
درآمد ارائه خدمات نمایشگاهی	۳,۶۳۶,۳۴۸
هزینه‌های نمایشگاه‌های خارجی	۸۲۵,۷۱۹

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج. ا. ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی / دریافتی
سایر اشخاص وابسته	تعاونی کارکنان نمایشگاه	سایر	-	۱۷,۷۶۵	۶۳۷	۴,۵۳۲
	سازمان توسعه تجارت	تحت مدیریت مشترک	-	۴۰۰,۰۰۰	۴,۱۳۲	۰
	جمع	-	-	۴۱۷,۷۶۵	۴,۷۶۹	۴,۵۳۲

۳۵-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	پیش دریافت	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
						خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	تعاونی کارکنان نمایشگاه	۱,۸۷۰	۳,۴۱۲	۸۵۰	۷,۸۷۰	-	۱۰,۲۶۲	۰	۳,۸۴۱
سایر اشخاص وابسته	سازمان توسعه تجارت	۴,۵۰۶	۰	۰	۰	۴,۵۰۶	۰	۰	۰
جمع		۶,۳۷۶	۳,۴۱۲	۸۵۰	۷,۸۷۰	۴,۵۰۶	۱۰,۲۶۲	۰	۳,۸۴۱

شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴,۲۰۰	۰	افزایش سرمایه شرکت نمایشگاه بین المللی همدان
۵,۱۲۰	۰	خرید کالا و خدمات سرمایه ای
۹,۳۲۰	۰	

۳۶-۲- شرکت فائده بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۷۹۸	۷۹۸	۳۶-۲-۱	دعوی آقای سعید پروانه پور بابت مطالبه وجه
۱۷۱	۱۷۱	۳۶-۲-۲	علی حشمتیان در خصوص عدم پرداخت حق شیفت و ..
۱۴,۱۶۱	۱۴,۱۶۱	۳۶-۲-۳	جرائم مالیاتی
۱۵,۱۲۰	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 می باشد.

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 می باشد.

۳۶-۲-۳- مبلغ ۱۴,۱۶۱ میلیون ریال بابت 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 ۴,۷۴۷ میلیون ریال می باشد .

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی ج.ا.ایران

سایر اطلاعات

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

پیوست یک :

مقایسه عملکرد با بودجه مصوب

مقایسه عملکرد با بودجه مصوب در سال ۱۴۰۱ به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	انحراف مساعد (نامساعد)	درصد انحراف	
				درصد	
۲,۱۵۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۲,۸۹۶	۲۰۲,۸۹۶	۷	الف - حساب های جاری:
۲۲۸,۲۴۵	۴۳۴,۷۸۶	۶۵۰,۳۱۰	۲۱۵,۵۲۴	۵۰	درآمدها
۲,۴۷۸,۲۴۵	۳,۵۳۴,۷۸۶	۳,۹۵۳,۲۰۶	۴۱۸,۴۲۰	۱۲	سایر درآمدها
(۱,۶۸۰,۵۵۵)	(۳,۱۵۱,۵۵۵)	(۱,۱۷۷,۹۹۷)	۹۷۳,۵۵۸	۴۵	جمع درآمدها
(۷۹۱,۶۹۰)	(۹۷۸,۲۳۱)	(۱,۵۲۳,۱۰۶)	(۵۴۴,۸۷۵)	(۵۶)	بهای تمام شده خدمات
(۲,۴۷۲,۲۴۵)	(۳,۱۲۹,۷۸۶)	(۳,۷۰۱,۱۰۳)	۴۲۸,۶۸۳	۱۴	هزینه فروش، اداری، عمومی و مالی
۶,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰	۱,۳۵۲,۱۰۳	۸۴۷,۱۰۳	۲۰۹	جمع هزینه ها
(۱,۵۰۰)	(۱۰۱,۲۵۰)	(۳۱۳,۰۲۶)	(۳۱۱,۷۷۶)	(۳۰۹)	سود قبل از کسر مالیات
۴,۵۰۰	۳۰۳,۷۵۰	۹۳۹,۰۷۷	۶۳۵,۳۲۷	۲۰۹	مالیات
.	.	(۲۷۱,۴۳۵)	.	.	سود (زیان) خالص
۴,۵۰۰	۳۰۳,۷۵۰	۶۶۷,۶۴۲	۲۶۳,۸۹۲	۱۲۰	سود انباشته ابتدای سال
					سود قابل تخصیص
(۱,۳۵۰)	(۹۱,۱۲۵)	.	۹۱,۱۲۵	(۱۰۰)	تخصیص سود:
(۳,۰۰۰)	(۲۰۲,۵۰۰)	(۶۲۶,۰۵۲)	(۴۲۳,۵۵۲)	۲۰۹	اندوخته سرمایه ای
(۱۵۰)	(۱۰,۱۲۵)	(۹۳,۹۰۸)	(۸۳,۷۸۳)	۸۲۷	سود سهم دولت
(۴,۵۰۰)	(۳۰۳,۷۵۰)	(۷۱۹,۹۶۰)	(۴۱۶,۲۱۰)	۱۳۷	اندوخته قانونی
.	.	(۵۲,۳۱۸)	(۵۲,۳۱۸)	.	تخصیص سود
					سود انباشته تا پایان سال
۱۳۶,۳۶۱	۲۳۶,۱۱۱	۱۷۶,۳۲۳	۵۹,۷۷۸	۲۵	ب - حساب های سرمایه ای
					منابع:
					ذخایر و اندوخته های سال
۲۹۶,۰۰۰	۳۹۷,۷۵۰	۹۰,۴۶۰	۳۰۷,۲۹۰	۷۷	مصارف:
					هزینه های سرمایه ای:
					دارایی های ثابت مشهود

ج - اهداف کمی سال ۱۴۰۰

اهداف کمی سال ۱۴۰۰				
برگزاری نمایشگاه بین المللی داخلی (ریالی - ارزی) متر	۷۳۵,۳۰۳	۸۴۷,۶۸۵	۱۱۲,۳۸۲	۱۵
برگزاری نمایشگاه تخصصی صادراتی - متر مربع	۳,۷۵۰	.	(۳,۷۵۰)	(۱۰۰)
برگزاری نمایشگاه خارج از کشور - متر مربع	۷۳۹,۰۵۳	۸۴۷,۶۸۵	۱۰۸,۶۳۲	۱۵