

شماره: ۱۴۰۳/۱۳۹۰۳

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۵/۲۷

پیوست: دارد

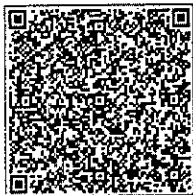
بسمه تعالی



سازمان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی



هیئت مدیره محترم

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران

با سلام و احترام

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۲۱۶۸۲۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۳ به پیوست تعداد دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورت‌های مالی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ آن شرکت ارسال می‌گردد.

خواهشمند است رسید آن را اعلام فرمایید.

و من ... التوفیق

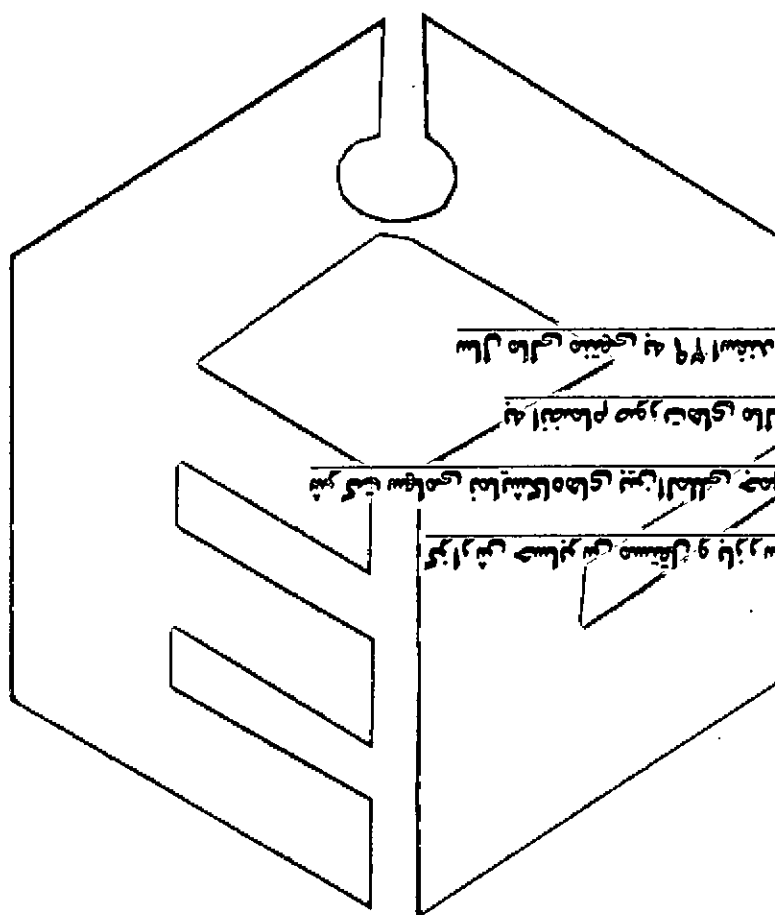
مرتضی اسدی

عضو هیئت عامل

علیرضا صانعی پور

مدیر فنی حسابرسی

کتابخانه و مرکز اسناد



سال تاسیس ۱۳۰۲ هجری قمری

به انضمام صورت‌های مالی

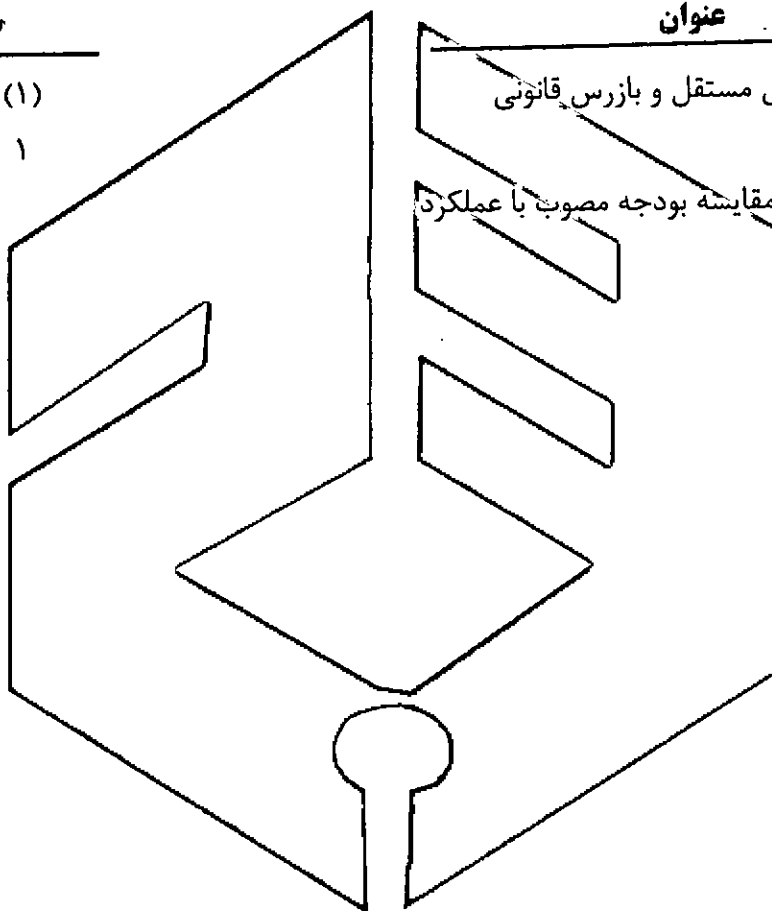
برای اطلاع‌رسانی به کلیه مراجعان و همکاران

کتابخانه و مرکز اسناد

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 حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر مشروط

۱ - صورت‌های مالی شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶، 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 بند ۷ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

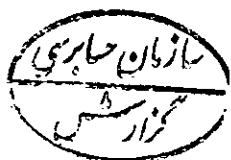
مبانی اظهار نظر مشروط

۲ - به شرح یادداشت توضیحی ۲۵، بابت مالیات عملکرد شرکت برای سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۱ طبق برگ‌های تشخیص و قطعی صادر شده مبلغ ۷۱۵ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۶۴ میلیارد ریال جریمه) بیش از مالیات پرداختی و پرداختنی مطالبه شده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی، بدهی مالیاتی در حساب‌ها منظور شده است. علاوه بر آن سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱ مبلغ ۵۳۱ میلیارد ریال (شامل ۱۸۰ میلیارد ریال جریمه)، بابت مالیات حقوق مبلغ ۸۸ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۳۸ میلیارد ریال جرائم) و بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۹ میلیارد ریال مطالبه نموده که از این بابت بدهی مالیاتی در حساب‌ها لحاظ نشده است. ضمناً به موجب رسیدگی به حق بیمه سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۳۱ میلیارد ریال توسط سازمان تامین اجتماعی از حساب‌های شرکت برداشت شده است. حق بیمه سال‌های ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شرکت مورد گزارش رسیدگی نشده است. باتوجه به مراتب فوق و سوابق مالیاتی و بیمه‌ای شرکت، احتساب بدهی مالیاتی و بیمه‌ای بیشتر در حساب‌ها ضروری است، لیکن تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نیست.

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

۳ - دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها (یادداشت توضیحی ۱۴) شامل مبلغ ۴۱۱ میلیارد ریال مطالبات از آقای اکبرزاده نائینی بابت برداشت‌های غیرقانونی و سوءاستفاده از حساب‌های شرکت است که علیرغم محتمل نبودن ورود جریان نقد بابت مطالبات مزبور (با توجه به رای شعبه ۳ کیفری دادسرای ۲۸ تهران رد مال نامبرده در حق شرکت منتفی است) کاهش ارزش مطالبات از این بابت در حساب‌ها منظور نشده است. همچنین علیرغم محتمل نبودن ورود جریان‌های نقدی مطالبات فوق و سایر مطالبات ارزی راكد و سنواتی، طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۶۹ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۱۸۶ میلیارد ریال) سود تسعیر ارز به حساب اندوخته تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی منظور شده است. به علاوه دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پیش‌پرداخت‌ها (یادداشت‌های توضیحی ۱۴ و ۱۶) بترتیب شامل مبلغ ۶۹۳ میلیارد ریال و مبلغ ۳۴ میلیارد ریال اقلام راكد و سنواتی می‌باشد که از این بابت صرفاً مبلغ ۳ میلیارد ریال کاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده است. اصلاح حساب‌ها بابت موارد فوق ضروری است. در صورت اصلاح حساب‌ها، دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها، پیش‌پرداخت‌ها، اندوخته تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی و سود خالص به ترتیب به مبالغ ۱۱۰۱ میلیارد ریال، مبلغ ۳۴ میلیارد ریال، ۲۵۵ میلیارد ریال و ۸۸۰ میلیارد ریال کاهش می‌یابد.

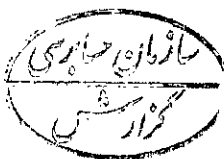
۴ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۷، سالن ۵ نمایشگاه از محل قرارداد B.O.T در سال ۱۳۹۵ به بهره‌برداری رسیده و مقرر گردیده در طی ۳۵ ماه از بهره‌برداری، ۸۰ درصد درآمد (حداقل سالیانه مبلغ ۱۰۰۸ میلیارد ریال) به سرمایه‌گذار پرداخت گردد. به موجب الحاقیه ۱۴۰۰/۴/۱۶ مدت بهره‌برداری به ۶۵ ماه افزایش یافته است. از این 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 سرمایه‌ای 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 به موجب دادنامه شماره ۱۴۰۲/۵/۱۶ مورخ ۱۴۰۲/۵/۳۰ شرکت مورد گزارش محکوم به پرداخت مبلغ ۱۱۳ میلیارد ریال شامل مبلغ ۳۳۴ میلیارد ریال اصل خواسته و مبلغ ۷۷۹ میلیارد ریال خسارت تاخیر تادیه (تا تاریخ ۱۴۰۲/۵/۳۰) گردیده که با تجدیدنظرخواهی شرکت مورد گزارش، پرونده در حال رسیدگی می‌باشد. همچنین شرکت مورد گزارش بابت 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 تعیین مبلغ آن در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نیست.



۵ - الزامات استانداردهای حسابداری در خصوص ارائه و افشای تعهدات مرتبط با توافق‌نامه مورخ ۱۳۹۸/۴/۲۶، مبنی بر واگذاری ۷۴۵۰ 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 کامل دارایی‌ها و بدهی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای (یادداشت‌های توضیحی ۲-۱۱ و ۳۵) رعایت نشده است.

۶ - علیرغم عدم تحمل هزینه، شرکت مورد گزارش به استناد بودجه مصوب اصلاحی سال ۱۴۰۲، بابت بخشی از هزینه‌های برگزاری اکسپو ژاپن در سال ۲۰۲۵ مبلغ ۳۱۱۱ میلیارد ریال (یادداشت‌های توضیحی ۱-۹ و ۱-۴-۲۳) ذخیره در حساب‌ها لحاظ نموده است. همچنین با توجه به پاسخ تاییدیه دریافتی از سازمان توسعه تجارت ایران، ذخیره کافی بابت بخشی از هزینه‌های اجاره پرداختنی براساس توافق‌نامه‌های فی‌مابین طی سال‌های ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۱ به مبلغ ۴۰۳ میلیارد ریال در حساب‌ها منظور نشده است. تعدیل حساب‌ها بابت موارد فوق ضروری است در صورت اصلاح حساب‌ها، زیان انباشته ابتدای سال مالی و سایر حساب‌های پرداختنی به ترتیب مبلغ ۴۰۳ میلیارد ریال و مبلغ ۲۷۰۸ میلیارد ریال کاهش و سود قبل از کسر مالیات مبلغ ۳۱۱۱ میلیارد ریال افزایش خواهد یافت.

۷ - پاسخ تاییدیه‌های درخواستی در خصوص سرمایه‌گذاری بلندمدت، دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها (یادداشت‌های توضیحی ۱۳، ۱۴ و ۲۳) به ترتیب به مبلغ ۲۷ میلیارد ریال، مبلغ ۱۰۹۱ میلیارد ریال و مبلغ ۶۳۶ میلیارد ریال واصل نگردیده است. علاوه بر آن تاییدیه وکیل شرکت تاکنون دریافت نشده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۳، مدارک و مستندات مورد لزوم در خصوص سرمایه‌گذاری در سهام شرکت نمایشگاه‌های بین‌المللی همدان (۲۶ درصد مالکیت) از جمله صورت‌های مالی حسابرسی شده و نبود نفوذ قابل ملاحظه در شرکت مذکور به این سازمان ارائه نشده است. این سازمان از طریق سایر روش‌های حسابرسی نیز نتوانسته است آثار احتمالی تعدیلات ناشی از دریافت تاییدیه‌ها و صورت‌های مالی و مستندات نفوذ قابل ملاحظه در سرمایه‌گذاری مزبور، بر صورت‌های مالی مورد گزارش، را مشخص نماید.



۸- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس مستقل و بازرسی 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

۹- تخصیص سود سهم دولت

به شرح یادداشت توضیحی ۲۶، در اجرای ماده (۴) و بند "ج" ماده (۲۸) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲)، مبلغ ۵۸۴ میلیارد ریال به عنوان سود سهم دولت (سال قبل ۶۲۶ میلیارد ریال) تخصیص یافته است. به دلیل عدم تکافوی سود قابل تخصیص، این موضوع موجب زیان انباشته به مبلغ ۲۲۲ میلیارد ریال شده است. مفاد این بند تاثیری در اظهارنظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

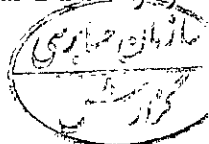
۱۰- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

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.

سازمان حسابرسی

مسئولیت حسابرس مستقل و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۱۱- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت 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 با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی 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.

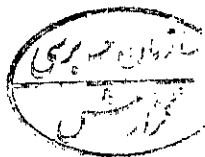
• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبتنی حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود.

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 حسابرسی مستقل و بازرسی 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 با اهمیت 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.

گزارشی در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب، که طی صورت جلسه مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۶ به امضای تمام اعضای مجمع رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مندرج در صفحه ۴۲ که در اجرای ماده (۲) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و جزء (۱-۳) بند "د" تبصره (۲) بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم ارائه توجیه علل انحرافات از جمله هزینه رفاهیات، خدمات قراردادی، تعمیر و نگهداری و سایر هزینه‌های بازنشستگان و نیز عدم تهیه گزارش تطبیق به صورت تفصیلی براساس دستورالعمل مربوط، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۳- الزامات قانون بودجه سال ۱۴۰۲ 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	موارد عدم رعایت
	قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و ضوابط اجرایی آن:	
۱	جزء (۱-۴) بند "د" تبصره (۲)	ثبت آمار نیروی انسانی در پایگاه اطلاعات کارکنان نظام اداری (پاکنا) حداکثر تا ۱۴۰۲/۲/۳۱ (ارسال با یک‌ماه تاخیر).

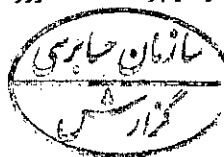


گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران

ردیف	قانون و شماره ماده مربوط	موارد عدم رعایت
۲	جزء (۴) "د" تبصره (۲)	ارسال گزارش اقدامات رفع ایرادات مطرح شده در گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی در مقاطع ۳ ماهه به مجمع عمومی،
۳	بند "و" تبصره (۹) و آیین‌نامه اجرایی آن	تخصیص ۱٪ از بودجه جاری شرکت به منظور ترویج و توسعه فرهنگ ایثار و جهاد اردوهای زیارتی راهیان نور و ...
۴	تبصره ماده (۱۳)	ارسال مضوبات، بخشنامه‌ها، دستورالعمل‌ها و عناوین مشابه دارای بار مالی بصورت الکترونیک برای سازمان برنامه و بودجه کشور،
۵	بند "و" و "ک" تبصره (۱۲) و ماده ۲۹ قانون برنامه پنج‌ساله توسعه	مبنی بر درج تمام پرداخت‌های قانونی به کارکنان متحصراً در یک سند (فیش حقوقی) به صورت ماهانه و احتساب مالیات بر درآمد بر مبنای مجموع درآمدها در خصوص پرداخت حق مأموریت خارجی و عیدی پاداش پایان سال،
۶	جزء (۸) بند "د" تبصره (۲) و ماده ۴۰ آیین‌نامه انتظام‌بخشی، شفاف‌سازی و ضابطه‌مندسازی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های	ارائه گزارش لازم پیرامون نتایج حسابرسی عملیاتی مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۱ به اولین مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ جهت تصمیم‌گیری در خصوص آن.

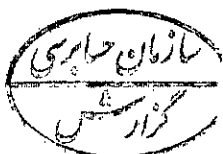
سازمان حسابرسی دولتی
قانون محاسبات عمومی

۷	مواد ۳۵ و ۳۶	در خصوص انتصاب ۲ نفر از کارپردازان و عامل ذی‌حساب از بین مستخدمین رسمی شرکت.
۸	مفاد ماده ۴۴	پرداخت سود سهام دولت در وجه وزارت امور اقتصادی و دارایی ظرف مدت یک ماه پس از تصویب ترازنامه و حساب سود و زیان توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام (مدت تاخیر در پرداخت ۲۳ روز).



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

ردیف	قانون و شماره ماده مربوط	موارد عدم رعایت
	قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و قوانین الحاق (۱) و (۲) آن:	
۹	ماده (۴۲)	ارسال گزارش استفاده از اعتبارات جاری و سرمایه‌ای تحقیقات هر شش ماه یک بار به سازمان برنامه و بودجه به‌طور کامل.
۱۰	قانون برنامه پنج‌ساله ششم توسعه بند "پ" ماده ۶۴ و تبصره آن	تخصیص ۳ درصد سود قابل تقسیم سال قبل برای مصرف در امور تحقیقاتی و توسعه فناوری در بودجه سالانه، زیر نظر شورای عالی علوم تحقیقات و فناوری.
۱۱	آیین‌نامه انتظام بخشی، شفاف‌سازی و ضابطه‌مند سازی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی موضوع بند "ب" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور	تهیه گزارش تطبیق بودجه مصوب و عملکرد سالانه بر اساس بودجه تفصیلی و انعکاس در صورت‌های مالی جهت ارائه به حسابرس مستقل و بازرسی قانونی و مجمع عمومی عادی،
۱۲	ماده ۱۹۰	تهیه و ارائه گزارش اقدامات هیئت مدیره در خصوص انجام تکالیف مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ در پایان هر دوره ۳ ماهه به اعضای مجمع عمومی عادی،
۱۳	ماده ۲۹	ایجاد سازوکارهای پایش (کنترل) داخلی، ارزیابی عملکرد و واحد حسابرسی داخلی جهت طرح گزارش‌های مربوط در مجمع عمومی عادی،



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

ردیف	قانون و شماره ماده مربوط	موارد عدم رعایت
۱۴	بند (۲) و (۴) ماده ۳۰	رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل نباید فرد واحد باشد و نیز دارا بودن تحصیلات مالی و تجربه مرتبط در خصوص حداقل یک عضو هیئت مدیره،
۱۵	بند (۱) ماده ۳۲	تشکیل کمیته حسابرسی و نیز تشکیل سایر کمیته های تخصصی از قبیل کمیته "مدیریت ریسک"، "انتصابات" و "جبران خدمات" تحت نظر هیئت مدیره و نظارت بر عملکرد آن ها،
۱۶	بند (۲) ماده ۳۲	ایجاد واحد حسابرسی داخلی و ارائه گزارش نتیجه رسیدگی در مقاطع زمانی ۳ ماهه به کمیته حسابرسی و هیئت مدیره شرکت،
۱۷	بند (۴) ماده ۳۲	تدوین ساز و کار مناسب برای جمع آوری و رسیدگی به گزارش های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نظارت بر اجرا آن،
۱۸	تبصره (۱) ماده ۳۲	تصویب دستور کار، شرح وظایف و نیز حوزه اختیارات کارگروه ها توسط هیئت مدیره و کنترل توسط حسابرس مستقل و بازرس قانونی،
۱۹	ماده ۳۳	بررسی اثر بخشی نظام کنترل های داخلی بطور سالانه و درج و افشای نتایج آن تحت عنوان گزارش پایش کنترل های داخلی و ارائه نتیجه بررسی حسابرس مستقل به مجمع عمومی عادی،
۲۰	ماده ۳۷	بررسی قوانین و مقررات مترتب بر فعالیت شرکت و انجام اقدامات لازم و نیز ارائه گزارش به رئیس مجمع و ارائه پیشنهادهای اصلاحی به وزارت امور اقتصادی و دارایی جهت بررسی و طی مراحل مربوط،
۲۱	تبصره (۵) ماده ۴۴، ۴۵، ۴۶، ۴۸	اخذ تاییدیه وزارت امور اقتصادی و دارایی مبنی بر ثبت، بروزرسانی و تکمیل اطلاعات شرکت هر ماه سه ماه یک بار، افشای نتایج صورت های مالی حسابرسی شده، عملکرد سالانه و نیز صورتجلسات مجامع عمومی، برگزاری مستندات مربوط به انتخاب حسابرس مستقل و بازرس قانونی حداکثر یک ماه پس از تصویب در مجمع عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ در سامانه سماپ،



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

۱۴-۱- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارسال مشخصات مدیرعامل جهت آگهی در روزنامه رسمی به مرجع ثبت شرکت‌ها،

۱۴-۲- مفاد مواد ۲۶ و ۱۸۳ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۳ و بند "ز" ماده ۱۲ اساسنامه در خصوص برگزاری مجمع عمومی فوق‌العاده برای تصویب مبلغ افزایش سرمایه ثبت شده از دفاتر در سال‌های ۱۳۸۷ و ۱۳۹۶، انجام مراحل قانونی ثبت در مرجع ثبت شرکت‌ها، اصلاح اساسنامه و صدور اوراق سهام جدید،

۱۴-۳- مفاد ماده ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت ماده ۲ آیین‌نامه انتظام‌بخش شرکت‌های دولتی ماده ۷ اساسنامه مبنی بر تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه برای تصویب ترازنامه و حساب سود و زیان ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ در خلال ۴ ماه اول سال (در تاریخ ۱۴۰۲/۵/۳۱ تشکیل شده است)،

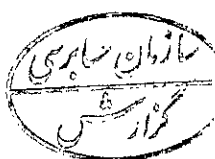
۱۴-۴- ماده ۶ اساسنامه در خصوص برگزاری مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۵/۳۱ و مجمع عمومی عادی بطور فوق‌العاده ۱۴۰۲/۷/۰۱ به ریاست رئیس مجمع.

۱۴-۵- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارسال یک نسخه از صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۲/۵/۳۱ جهت ثبت به مرجع ثبت شرکت‌ها،

۱۴-۶- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه مبنی بر انتخاب اعضای هیئت‌مدیره مرکب از ۵ نفر لزوماً یک نفر آنها مطلع در امور مالی (شرکت از بهمن ۱۴۰۲ تاکنون با ۴ عضو اداره شده است)،

۱۴-۷- مفاد ماده ۱۱ اساسنامه در خصوص پیگیری‌های شرکت برای انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۵/۳۱ صاحبان سهام، علاوه بر موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۵، ۷ الی ۹، ۱۲، قسمتی از بند ۱۳، ۱۴-۱، ۱۴-۲، ۱۷ و ۱۸ این گزارش و موارد به شرح

صفحه بعد به نتیجه نرسیده است:



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

۱-۷-۱۴ تهیه پیش‌نویس اصلاحیه آیین‌نامه‌های مالی و معاملاتی شرکت برای بررسی در کارگروه مربوط و ارائه به مجمع عمومی.

۲-۷-۱۴ انجام پیگیری‌های جدی و اقدامات حقوقی به منظور وصول مطالبات و ارائه گزارش تجزیه سنی دریافتنی‌ها و پرداختنی‌هایی که پاسخ تائیدیه درخواستی حسابرس دریافت نشده است.

۳-۷-۱۴ ایجاد ساز و کار نظام کنترل داخلی، ارزیابی عملکرد و واحد حسابرسی داخلی.

۴-۷-۱۴ همکاری با سازمان خصوصی‌سازی در راستای قانون اجرای سیاست‌های کلی اصل (۴۴) قانون اساسی.

۵-۷-۱۴ ارائه گزارشی از اقدامات انجام شده در خصوص تشکیل کمیته تطبیق حساب‌ها با سازمان توسعه تجارت و تعیین تکلیف دارایی‌ها و منافع در اختیار شرکت تعاونی کارکنان به مجمع عمومی.

۶-۷-۱۴ ارائه گزارش تطبیق بودجه و عملکرد سال ۱۴۰۱ در چارچوب دستورالعمل مربوط به اعضای مجمع عمومی.

۷-۷-۱۴ تهیه و ارائه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای شش ماهه.

۸-۷-۱۴ اخذ موافقت آستان قدس رضوی در خصوص زمین واگذاری به شهرداری موضوع توافق‌نامه مورخ ۱۳۹۸/۴/۲۶ با شهرداری.

۱۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳۴، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده (۱۲۹) اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۶- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده (۲۳۲) اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۱۶ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۶ این گزارش، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.



۱۷- شرکت مورد گزارش براساس مصوبات هیئت‌مدیره بابت تعداد ۴ سالن در اختیار سازمان توسعه تجارت، ۲ سالن در اختیار نهاد ریاست جمهوری، ۳ سالن در اختیار شرکت تعاونی کارکنان شرکت و همچنین براساس مصوبه مجمع عمومی بابت تعداد ۹ سالن در اختیار شرکت جهاد کالا، قراردادی منعقد ننموده و وجهی بابت موارد فوق دریافت ننموده است. به شرح یادداشت توضیحی ۹، بابت موارد مزبور مبلغ ۳۳۵ میلیارد ریال (سهال قبل ۳۱۳ میلیارد ریال) هزینه‌های جذب نشده در صورت‌های مالی منظور شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۸- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

سازمان حسابرسی

۲۴ مرداد ۱۴۰۳

امیرعلی بامزر

علیرضا صانعی پور

سازمان

Amirali Bamzari

حسابرس



وزارت صنعت، معدن و تجارت

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی جمهوری اسلامی ایران

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

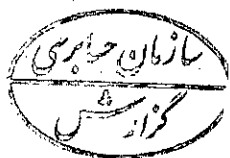
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی جمهوری اسلامی ایران مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 های نقدی
۴۱-۷	♦ یادداشت های توضیحی صورت های مالی
۴۲	♦ سایر اطلاعات-تطبیق عملکرد با بودجه مصوب

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	سمت	امضاء
۱- سید احمد رضا علانی طباطبائی	رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
۲- صدیف بیک زاده	عضو موظف هیئت مدیره	
۳- مهرنوش مفیدی	عضو موظف هیئت مدیره	
۴- احسان آقایی ملایری	عضو غیرموظف هیئت مدیره	



نام تجاری مستعبر ایرانی از سال ۱۳۴۸
Reg. No. - TIN 10013

نشانی: تهران، بزرگراه شهید چمران، صندوق پستی ۱۴۹۱-۱۹۳۹۵
تلفن: ۲۱۹۱۹ نمابر: ۳-۲۲۶۶۲۶۷۲
www.iranfair.com
office@iranfair.com

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰ ایران

صورت سود و زیان

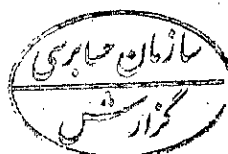
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۳,۳۲۱,۰۸۰	۷,۳۷۸,۴۹۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۱۷۷,۹۹۷)	(۲,۲۷۱,۸۳۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۱۴۳,۰۸۳	۵,۱۰۶,۶۶۳		سود ناخالص
(۶۰۳,۲۵۱)	(۸۸۸,۴۶۱)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶۳۳,۸۴۴	۶۰۲,۸۸۰	۸	سایر درآمدهای عملیاتی
(۹۱۹,۸۵۵)	(۳,۶۹۳,۲۸۵)	۹	سایر هزینه های عملیاتی
۱,۲۵۳,۸۲۱	۱,۱۲۸,۷۹۷		سود عملیاتی
۱۶,۴۶۶	۳۸,۷۹۸	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۲۷۰,۲۸۷	۱,۱۶۷,۵۹۵		سود قبل از مالیات
(۳۱۳,۰۲۶)	(۲۹۱,۸۹۹)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۹۵۷,۲۶۱	۸۷۵,۶۹۶		سود خالص

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



شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۹۵۷,۲۶۱	۸۷۵,۶۹۶	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع
۱,۴۶۰,۲۷۵	۴۸۴,۷۳۶	تفاوت تسعیر ارز ۲۲
۲,۴۱۷,۵۳۶	۱,۳۶۰,۴۳۲	سود جامع

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



شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰ ایران

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۱	۱,۵۶۰,۶۲۲	۹۴۲,۳۹۱
دارایی های نامشهود	۱۲	۲۰۰,۹۹۱	۳۴,۷۷۶
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۳	۲۶,۹۷۵	۲۶,۹۷۵
دریافتنی های بلند مدت	۱۴-۲	۱۳,۵۱۷	۲۰,۶۰۰
سایر دارایی ها	۱۵	۱۱۰	۲۶۰
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۸۰۲,۲۱۵	۱,۰۲۴,۷۹۱
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۶	۳۸۷,۸۵۶	۳۰,۶۳۲
موجودی مواد و کالا	۱۷	۳۶,۳۲۲	۱۶,۴۴۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۱,۵۹۸,۸۴۰	۱,۲۴۲,۵۳۲
موجودی نقد	۱۹	۶,۲۳۸,۹۸۰	۴,۲۰۲,۶۵۲
جمع دارایی های جاری		۸,۲۶۱,۹۹۸	۵,۴۹۲,۲۶۰
جمع دارایی ها		۱۰,۰۶۴,۲۱۳	۶,۵۱۷,۰۵۱
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۹	۲۷۶,۴۸۶	۲۷۶,۴۸۶
اندوخته قانونی	۲۰	۲۹۴,۹۵۳	۲۹۴,۹۵۳
اندوخته سرمایه ای	۲۱	۷۸۷,۱۷۲	۷۸۷,۱۷۲
اندوخته تسعیر دارائی ها و بدهی های ارزی	۲۲	۳,۷۰۲,۲۲۲	۳,۲۱۷,۶۸۶
زبان انباشته		(۲۲۲,۲۵۴)	(۵۱۴,۱۵۴)
جمع حقوق مالکانه		۴,۸۳۸,۷۷۹	۴,۰۶۲,۱۴۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴	۳۴۱,۴۳۶	۲۶۴,۱۱۱
جمع بدهی های غیر جاری		۳۴۱,۴۳۶	۲۶۴,۱۱۱
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۳	۳,۸۸۳,۰۲۷	۹۴۱,۹۳۷
مالیات پرداختنی	۲۵	۷۴,۱۹۰	۳۰۸,۲۶۲
سود سهام پرداختنی	۲۶	۵۸۳,۷۹۶	۶۲۶,۰۵۱
تعهدات اجاره سرمایه ای	۲۷	۱۸۸,۷۹۹	۱۸۸,۷۹۹
پیش دریافت ها	۲۸	۱۵۴,۱۸۶	۱۲۵,۷۴۹
جمع بدهی های جاری		۴,۸۸۳,۹۹۸	۲,۱۹۰,۷۹۷
جمع بدهی ها		۵,۲۲۵,۴۳۴	۲,۴۵۴,۹۰۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۰,۰۶۴,۲۱۳	۶,۵۱۷,۰۵۱

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



شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج. ا. ایران
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	بدهی های ارزی	سود (زیان) انباشته	جمع کل	(مبالغ به میلیون ریال)
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۰۱,۰۴۵	۷۸۷,۱۷۲	۱,۷۵۷,۴۱۱	(۲۷۱,۴۳۵)	۴,۰۳۴,۵۶۴	
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۹)	-	=	-	(۴۸۰,۰۲۰)	(۱,۷۶۳,۹۰۵)	
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۰۱,۰۴۵	۷۸۷,۱۷۲	۱,۷۵۷,۴۱۱	(۷۵۱,۴۵۵)	۲,۲۷۰,۶۵۹	
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	.	.	.	.	.	
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱	.	.	.	۹۳۹,۰۷۷	۹۳۹,۰۷۷	
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۹)	.	.	.	۱۸,۱۸۴	۱۸,۱۸۴	
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱	.	.	.	.	.	
سود جامع سال ۱۴۰۱	.	.	.	۹۵۷,۲۶۱	۹۵۷,۲۶۱	
سود سهام مصوب	.	.	.	(۶۲۶,۰۵۲)	(۶۲۶,۰۵۲)	
تخصیص به اندوخته قانونی	۹۳,۹۰۸	.	.	(۹۳,۹۰۸)	.	
تخصیص به سایر اندوخته ها	.	.	۱,۴۶۰,۲۷۵	.	۱,۴۶۰,۲۷۵	
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۹۴,۹۵۳	۷۸۷,۱۷۲	۳,۲۱۷,۶۸۶	(۵۱۴,۱۵۴)	۲,۶۰۱,۸۶۸	
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	.	.	.	.	.	
سود خالص سال ۱۴۰۲	.	.	.	۸۷۵,۶۹۶	۸۷۵,۶۹۶	
سایر اقلام سود و زیان جامع	.	.	.	.	.	
سود جامع سال ۱۴۰۲	.	.	.	۸۷۵,۶۹۶	۸۷۵,۶۹۶	
سود سهام مصوب	.	.	.	(۵۸۳,۷۹۶)	(۵۸۳,۷۹۶)	
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	.	.	.	
تخصیص به سایر اندوخته ها	.	.	۴۸۴,۷۳۶	.	۴۸۴,۷۳۶	
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۹۴,۹۵۳	۷۸۷,۱۷۲	۳,۷۰۲,۴۲۲	(۲۲۲,۲۵۴)	۲,۸۹۳,۷۶۸	

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



شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰ ایران

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۱,۲۳۶,۷۳۱	۳,۵۵۳,۸۷۸	۳۰
(۶۴,۵۹۱)	(۵۲۵,۹۷۲)	
۱,۱۷۲,۱۴۰	۳,۰۲۷,۹۰۶	
		نقد حاصل از عملیات
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۹۰,۴۶۰)	(۷۱۷,۱۶۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
	(۱۶۶,۳۳۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
	۳۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
(۹۰,۴۶۰)	(۸۸۳,۴۶۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۰۸۱,۶۸۰	۲,۱۴۴,۴۴۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
(۹۵,۹۸۰)	(۵۹۲,۸۵۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۹۵,۹۸۰)	(۵۹۲,۸۵۱)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹۸۵,۷۰۰	۱,۵۵۱,۵۹۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۱,۹۵۸,۵۵۲	۴,۲۰۲,۶۵۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۲۵۸,۴۰۴	۴۸۴,۷۳۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴,۲۰۲,۶۵۶	۶,۲۳۸,۹۸۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
		معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی سابق در سال ۱۳۵۸ در مرکز توسعه صادرات ایران ادغام گردیده و مجدداً به موجب قانون انتزاع امور نمایشگاه ها از مرکز توسعه صادرات ایران مصوب ۱۳۶۵/۰۴/۲۶ مجلس شورای اسلامی، امور مربوط به نمایشگاه ها از مرکز مذکور منتزع و به صورت شرکت سهامی نمایشگاه های 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 نمایشگاه های بین المللی سابق و مرکز توسعه صادرات ایران آغاز نموده است. به موجب قانون انتزاع فوق کلیه دارائی ها، مطالبات و تعهدات شرکت نمایشگاه های 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 تهران، بزرگراه شهید چمران - خیابان ستول بوده و فاقد هرگونه نمایندگی یا شعبه است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

- الف - برگزاری نمایشگاه های 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 آن ها 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 نمایشگاه های 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 هیئت محترم وزیران، شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی جمهوری اسلامی ایران در فهرست شرکت های قابل واگذاری قرار گرفته است. همچنین بر اساس مصوبه شماره ۹۸۴۵۷/ت/۴۶۴۱ هـ مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۱۲ هیئت وزیران نام شرکت سهامی نمایشگاه های 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 دو به بخش خصوصی، تعاونی و عمومی غیر دولتی) منتقل شده است. علاوه بر این به استناد مصوبه شماره ۳۸۶ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۵ هیئت واگذاری صد در صد سهام شرکت در فهرست واگذاری 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 ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۶۰	۶۳	کارکنان رسمی
۵۰	۵۷	کارکنان پیمانی
۷	۳	کارکنان مامور
۷۰	۷۷	کارکنان قراردادی
۱۸۷	۲۰۰	

۱-۴-۱- کاهش تعداد کارکنان ناشی از خروج پرسنل به علت بازنشستگی ۶ نفر و استعفاء ۴ نفر از کارکنان شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب :

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

۲-۱-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که سال مالی آن ها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. براساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲ درآمد عملیاتی

درآمد حاصل از ارائه خدمات برای نمایشگاه های برگزار شده در زمان ارائه خدمات و بر اساس تعرفه های پیشنهادی هیئت مدیره شرکت و تصویب رئیس مجمع شناسائی و اعمال حساب می گردد.

۳-۳ تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی یا 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 نرخ
موجودی نقد	یورو	۴۷۳,۵۱۲	در دسترس بودن
موجودی نقد	دلار	۴۳۴,۷۲۵	در دسترس بودن
دریافتنی های ارزی	یورو	۴۷۳,۵۱۰	در دسترس بودن
دریافتنی های ارزی	دلار	۴۳۴,۷۲۵	در دسترس بودن
دریافتنی های ارزی	پوند	۵۵۳,۸۶۵	در دسترس بودن
دریافتنی های ارزی	درهم	۱۱۸,۳۷۳	در دسترس بودن
پرداختنی های ارزی	یورو	۴۷۳,۵۱۲	در دسترس بودن

۳-۴ بهای تمام شده خدمات و مبانی تسهیم آن

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

بهای تمام شده خدمات هر نمایشگاه براساس متراژ مفید بهره برداری شده طبق صورتجلسه یا مجری، ضربدر بهای هر متر مربع سالن های در اختیار آن نمایشگاه محاسبه می شود.

۳-۵ مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین 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 نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰، ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶-۲- دارایی های 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- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۶-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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، 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- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

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

۳-۸- سرمایه گذاری ها

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

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می گردد.

۳-۱۰- ذخایر

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

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۱۰-۲- ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان

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

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

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

درصد تکمیل پروژه های در جریان تکمیل بر اساس نسبت مخارج انجام شده به کل مخارج پروژه (مخارج انجام شده + مخارج برآوردی تکمیل) تعیین شده است

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	مساحت	مبلغ	مساحت	مبلغ
۵-۱	۴۶,۳۴۴	۳,۶۰۷,۱۷۴	۱۵,۶۸۲	۱,۰۲۹,۵۸۸
۵-۱	۹۵۱,۲۴۱	۳,۰۴۲,۴۶۷	۸۱۹,۷۵۷	۱,۹۱۸,۶۹۰
۵-۲	۴۰,۹۳۷	۱۹۵,۷۸۹	۲۷,۹۲۸	۶۶,۴۱۰
۵-۳	۵۴۰	۱۶۴,۴۴۶	.	.
۵-۴	.	۲۰۵,۹۹۸	.	۸۶,۶۵۰
۵-۵	.	۴۹۰,۰۲۴	.	۳۲۷,۰۶۸
.	.	۲۵۰,۴۴۴	.	۱۷,۴۸۶
.	.	۷,۷۳۰,۹۴۲	.	۲,۴۴۵,۷۹۲
۵-۶	.	(۳۵۲,۴۴۴)	.	(۱۲۴,۷۱۲)
	۱,۰۳۹,۰۶۲	۷,۳۷۸,۴۹۸	۸۶۳,۳۶۷	۳,۳۲۱,۰۸۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
		مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
نمایشگاه نفت و گاز و پتروشیمی		۶۲۸,۵۰۴	۹.۴۵	۱۷۰,۹۸۷	۵.۸۰
نمایشگاه بین المللی قطعات و مجموعه های خودرو		۵۲۴,۶۹۸	۷.۸۹	۱۷۰,۱۵۶	۵.۷۷
نمایشگاه مدکس (ابزار و یراق آلات)		۳۹۵,۳۵۷	۵.۹۵	۱۳۳,۵۵۷	۴.۵۳
نمایشگاه ایران پلاست		۳۳۰,۱۷۹	۴.۹۷	۹۹,۵۴۵	۳.۳۸
نمایشگاه بین المللی ماشین آلات مواد غذایی		۳۰۵,۷۲۶	۴.۶۰	۱۹۲,۹۲۴	۶.۵۴
نمایشگاه صنعت ساختمان		۲۶۵,۴۸۰	۳.۹۹	۸۲,۹۶۸	۲.۸۱
نمایشگاه بین المللی ماشین آلات نساجی و چرم		۲۴۴,۹۸۰	۳.۶۸	۸۴,۴۴۰	۲.۸۶
نمایشگاه بین المللی تجهیزات گرمایشی و سرمایشی		۲۳۱,۶۴۵	۳.۴۸	۱۷۳,۰۰۶	۵.۸۷
نمایشگاه صنعت برق		۲۳۲,۵۹۰	۳.۵۰	۱۰۲,۵۱۰	۳.۴۸
نمایشگاه ریخته گری و متالورژی		۲۲۴,۶۱۱	۳.۳۸	۱۱۴,۳۵۶	۳.۸۸
نمایشگاه صنعت تهران		۱۹۵,۴۴۴	۲.۹۴	.	۰.۰۰
نمایشگاه بین المللی چاپ و بسته بندی		۱۸۸,۲۹۳	۲.۸۳	۹۹,۹۷۶	۳.۳۹
نمایشگاه لوازم خانگی		۱۵۰,۴۵۳	۲.۲۶	۱۵۰,۱۲۰	۵.۰۹
نمایشگاه رنگ و رزین		۱۴۰,۸۴۸	۲.۱۲	۹۳,۸۶۸	۳.۱۸
نمایشگاه بیسکویت و شیرینی و شکلات		۱۳۶,۸۵۷	۲.۰۶	۴۰,۴۱۳	۱.۳۷
نمایشگاه شوینده ها و مواد پاک کننده و بهداشتی و آرایشی		۱۲۴,۱۵۲	۱.۸۷	۵۰,۸۴۴	۱.۷۲
نمایشگاه ایران هلت		۱۱۹,۴۱۳	۱.۸۰	۸۱,۹۵۵	۲.۷۸
نمایشگاه بین المللی تخصصی صنعت مبلمان		۱۱۷,۶۱۱	۱.۷۷	۵۴,۲۸۱	۱.۸۴
نمایشگاه ماشین آلات سنگ و معدن		۱۰۹,۸۹۱	۱.۶۵	۱۰۸,۲۲۱	۳.۶۷
نمایشگاه برق الکترونیک و کامپیوتر		۱۳۱,۰۸۵	۱.۹۷	.	۰.۰۰
نمایشگاه صنعت مرغداری - دام و طیور و فرآوردهای لبنی		۹۴,۲۴۸	۱.۴۲	۵۷,۵۷۴	۱.۹۵
نمایشگاه لوستروچراغهای تزئینی		۹۲,۷۷۸	۱.۴۰	۳۱,۰۰۹	۱.۰۵
نمایشگاه بین المللی ارتباطات و مخابرات (تله کام)		۷۹,۸۵۴	۱.۲۰	.	۰.۰۰
نمایشگاه خانه مدرن		۸۱,۹۳۸	۱.۲۳	۴۱,۲۶۲	۱.۴۰
نمایشگاه کفپوش و موکت و فرش ماشینی		۷۶,۲۳۵	۱.۱۵	۳۱,۷۱۷	۱.۰۸
نمایشگاه درب و پنجره		۶۷,۱۰۲	۱.۰۱	۲۷,۸۸۷	۰.۹۵
نمایشگاه صنایع آسانسور، پله برقی، بالابر و تجهیزات		۶۰,۳۱۳	۰.۹۱	۲۹,۱۴۹	۰.۹۹
نمایشگاه صنعت گردشگری		۱۰۷,۳۰۵	۱.۶۱	۱۰۴,۳۵۵	۳.۵۴
نمایشگاه بازاریابی و تبلیغات		۳۱,۳۸۰	۰.۴۷	۲۲,۲۹۹	۰.۷۶
نمایشگاه صنعت آب و فاینانس		۳۳,۴۶۶	۰.۵۰	۳۴,۹۴۵	۱.۱۹
نمایشگاه محیط زیست در ایران		.	۰.۰۰	۶,۶۸۴	۰.۲۲
جمع		۵,۵۲۲,۴۲۶	۸۳.۰۵	۲,۳۹۰,۸۰۸	۸۱.۰۹

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۱	
مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
۵,۵۲۲,۴۲۶	۸۳.۰۵	۲,۳۹۰,۸۰۸	۸۱.۰۹
۸۴,۲۱۸	۱.۲۷	۶۱,۳۳۴	۲.۰۸
۶۶,۸۱۱	۱.۰۰	۱۲,۰۶۹	۰.۴۱
۸۳,۰۸۹	۱.۲۵	.	۰.۰۰
۴۷,۶۶۷	۰.۷۲	۱۸,۵۳۸	۰.۶۳
۲۹,۵۲۶	۰.۵۹	۱۵,۴۱۱	۰.۵۲
۲۸,۶۷۶	۰.۵۸	۱۴,۲۰۶	۰.۴۸
۵۱,۲۹۷	۰.۷۷	۳۶,۹۵۷	۱.۲۵
۴۲,۷۱۶	۰.۶۴	.	۰.۰۰
۳۶,۱۰۴	۰.۵۴	۲۴,۳۳۶	۰.۸۳
۳۳,۳۰۱	۰.۵۰	۸,۸۲۰	۰.۳۰
۳۴,۷۹۱	۰.۵۲	۲۲,۵۱۶	۰.۷۶
۳۲,۴۲۲	۰.۴۹	۱۹,۴۹۷	۰.۶۶
۳۲,۴۰۶	۰.۴۹	۱۸,۰۵۰	۰.۶۱
۲۱,۱۸۴	۰.۴۷	۲۳,۴۷۸	۰.۸۰
۳۱,۹۷۴	۰.۴۸	۸,۹۹۳	۰.۳۱
۲۹,۲۰۷	۰.۴۴	۲۳,۱۰۸	۰.۷۸
۲۹,۲۸۳	۰.۴۴	۱۴,۹۴۴	۰.۵۱
۲۶,۸۶۵	۰.۴۰	۱۳,۵۹۹	۰.۴۶
۲۹,۲۸۶	۰.۴۴	.	۰.۰۰
۲۵,۲۳۲	۰.۳۸	۲۰,۹۵۱	۰.۷۱
۱۱۶,۸۰۸	۱.۷۶	۷,۰۲۹	۰.۲۴
۲۱,۸۵۳	۰.۳۳	۱۴,۳۲۶	۰.۴۹
۲۱,۷۸۰	۰.۳۳	۱۳,۲۲۸	۰.۴۵
۱۹,۸۵۰	۰.۳۰	۲۱,۲۲۰	۰.۷۲
۱۴,۴۴۴	۰.۰۰	.	۰.۰۰
۱۲,۹۳۱	۰.۱۹	۳,۳۳۹	۰.۱۱
۱۴,۵۴۴	۰.۲۲	۱۲,۱۸۴	۰.۴۱
۱۴,۵۴۴	۰.۰۰	.	۰.۰۰
۱۴,۶۹۶	۰.۲۲	۳,۶۴۱	۰.۱۲
۱۱,۹۳۷	۰.۱۸	۹,۳۴۶	۰.۳۲
۹,۲۳۰	۰.۱۴	.	۰.۰۰
۸,۰۲۸	۰.۱۲	.	۰.۰۰
۷,۸۹۵	۰.۱۲	.	۰.۰۰
۶,۷۶۸	۰.۱۰	۵,۸۲۳	۰.۲۰
۵,۸۵۳	۰.۰۹	۵,۳۶۳	۰.۱۸
.	۰.۰۰	۲۱,۵۲۴	۰.۷۳
.	۰.۰۰	۲۱,۱۴۴	۰.۷۲
.	۰.۰۰	۱۷,۹۷۲	۰.۶۱
.	۰.۰۰	۱۰,۴۲۷	۰.۳۵
.	۰.۰۰	۸,۴۰۳	۰.۲۹
.	۰.۰۰	۸,۳۴۸	۰.۲۸
.	۰.۰۰	۶,۸۲۷	۰.۲۳
.	۰.۰۰	۵,۱۷۵	۰.۱۸
.	۰.۰۰	۲,۶۹۱	۰.۰۹
.	۰.۰۰	۲,۶۵۳	۰.۰۹
۶,۶۴۹,۶۴۱	۱۰۰	۲,۹۴۸,۲۷۸	۱۰۰

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج. ا. ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱			۱۴۰۲			
مبلغ	مقدار (یورو)	مترائز	مبلغ	مقدار (یورو)	مترائز	
۱,۰۲۹,۵۸۸	۳,۶۳۶,۳۴۸	۱۵,۶۸۲	۳,۶۰۷,۱۷۴	۷,۳۱۸,۷۳۴	۴۶,۳۴۴	درآمد ارزی
۱,۹۱۸,۶۹۰	.	۸۱۹,۷۵۷	۳,۰۴۲,۶۶۷	.	۹۵۱,۲۴۱	درآمد ریالی
۲,۹۴۸,۲۷۸	۳,۶۳۶,۳۴۸	۸۳۵,۴۳۹	۶,۶۴۹,۶۴۱	۷,۳۱۸,۷۳۴	۹۹۷,۵۸۵	

از مبلغ ۷,۳۱۸,۷۳۴ یورو درآمد ارزی نمایشگاه های بین المللی معادل مبلغ ۳,۴۳۲,۵۹۴ یورو به صورت ریالی به نرخ سنا و مبلغ ۳۵۱,۳۳۳ یورو با ۲۰٪ افزایش با نرخ سنا دریافت شده است.

۵-۱-۲- افزایش مترائز نمایشگاه های سال ۱۴۰۲ نسبت به سال ۱۴۰۱ به ترتیب شامل ۲۱ درصد افزایش مترائز ریالی و ۱۹۹ درصد افزایش مترائز ارزی است که بطور میانگین ۲۵ درصد افزایش مترائز کل نمایشگاه ها را در پی داشته است. این افزایش ناشی از استقبال مشارکت کنندگان ارزی در سال ۱۴۰۲ که ناشی از کسر نرخ تعرفه ارزی (گردد) طبق مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۶ در سال ۱۴۰۲ می باشد.

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
متر مربع	میلیون ریال	متر مربع	میلیون ریال	
۲۱,۴۸۲	۴۸,۴۶۸	۲۱,۴۸۲	۱۳۴,۶۰۷	نمایشگاه فرش دستباف ایران
.	۴,۹۵۰	.	۳,۱۱۹	جشنواره مدولباس
۱,۶۴۴	.	۵,۹۴۳	.	نمایشگاه تخصصی صنعت نمایشگاهی
۴,۹۱۸	.	۱۶,۶۴۶	.	نمایشگاه تخصصی هفته دولت
۱,۵۸۷	.	۵,۷۳۵	.	نمایشگاه تخصصی اپلیکیشن (APPEX)
۳,۰۰۰	۸,۰۳۳	۲,۲۸۹	۱,۷۴۹	نمایشگاه فعالان زیست بوم دانش بنیان
۳,۱۵۳	.	۱۱,۳۹۶	.	نمایشگاه صنعت بومی و سایبری
۵,۲۵۳	۴,۹۵۹	۱۹,۱۷۳	۱,۶۵۵	فرآورده های غذایی آماده و نیمه آماده و کترینگ
۴۰,۹۳۷	۶۶,۴۱۰	۱۹۵,۷۸۹	۲۷,۹۲۸	

۵-۲-۱- افزایش ۱۹۵ درصدی درآمد حاصل از نمایشگاه های تخصصی داخل کشور عمدتاً ناشی از افزایش مترائز نمایشگاه ها و برگزاری نمایشگاه های اپلیکیشن، صنعت بومی سایبری و افزایش تعرفه طبق مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۶ می باشد.

۵-۲-۲- افزایش مترائز نمایشگاه های تخصصی داخل کشور از ۲۷,۹۲۸ متر مربع در سال ۱۴۰۱ به ۴۰,۹۳۷ مترمربع در سال جاری ناشی از برگزاری نمایشگاه های اپلیکیشن و صنعت بومی سایبری، صنعت نمایشگاهی، هفته دولت و افزایش مترائز نمایشگاه های فرآورده های غذایی آماده و نیمه آماده و کترینگ و نمایشگاه فعالان زیست بوم دانش بنیان می باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰ ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۶۴,۴۴۶	۵-۳-۱
۰	۱۶۴,۴۴۶	

نمایشگاه آنوگا آلمان

۵-۳-۱ مبلغ ۱۶۴,۴۴۶ میلیون ریال حاصل درآمد نمایشگاه آنوگا آلمان می باشد که در سال ۱۴۰۲ به متراژ ۵۴۰ متر در شهر آنوگا برگزار گردید.

۵-۴- درآمد اجاره سالن های همایش عمدتاً مربوط به واگذاری سالن همایش میلاد به مبلغ ۱۴۵,۷۹۰ میلیون ریال بابت کنسرت و الباقی مربوط به برگزاری همایش ها بوده است.

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	(تجدید ارائه شده)
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۶,۸۴۶	۲۱۹,۸۵۲	۵-۵-۱	درآمد تبلیغات محیطی
۵۳,۷۴۱	۹,۶۹۱	۵-۵-۲	درآمد واگذاری منافع پارکینگ
۵۲,۶۰۸	۱۱۴,۴۵۲	۵-۵-۳	اجاره محل
۲۵,۲۵۹	۵۱,۶۵۴	۵-۵-۴	درآمد واگذاری منافع رستورانها
۱۳,۲۹۶	۱۶,۳۲۰		درآمد واگذاری فضای دکل های مخابراتی
۱۸,۸۸۸	۲۹,۴۱۶	۵-۵-۵	درآمد واگذاری منافع غرفه سازی
۲۲,۷۲۰	۳۲,۸۵۹		اجاره اراضی نمایشگاه تبریز
۳,۷۱۰	۱۵,۷۸۰	۵-۵-۶	سایر
۳۲۷,۰۶۸	۴۹۰,۰۲۴		

۵-۵-۱- افزایش درآمد تبلیغات محیطی ناشی از افزایش مبلغ دو فقره قرارداد نسبت به سال مالی قبل با شرکت معرفان رسانه پویا است.

۵-۵-۲- مبلغ ۹,۶۹۱ میلیون ریال درآمد واگذاری منافع پارکینگ عمدتاً مربوط به بهره برداری تهیه کنندگان کنسرت ها از پارکینگ می باشد. کاهش آن بدلیل این می باشد که در نیمه دوم سال ۱۴۰۱ مبلغ اجاره پارکینگ به تعرفه زمین نمایشگاهی اضافه شده است.

۵-۵-۳- مبلغ ۱۱۴,۴۵۲ میلیون ریال مربوط به شناسایی درآمد اجاره محل فضاهای واگذار شده غیر نمایشگاهی از طریق مزایده به بهره برداران جهت اجاره در دوره های یکساله و افزایش آن ناشی از افزایش نرخ کارشناسی نسبت به سال مالی قبل می باشد.

۵-۵-۴- مبلغ ۵۱,۶۵۴ میلیون ریال شامل درآمد رستوران بزرگ و خلیج فارس و میزبان درب جنوب به ترتیب به مبالغ ۲۲,۶۸۲ و ۲۴,۳۵۴ و ۴,۶۱۸ میلیون ریال و افزایش آن بدلیل افزایش نرخ کارشناسی نسبت به سال مالی قبل می باشد.

۵-۵-۵- افزایش درآمد واگذاری منافع غرفه سازی عمدتاً مربوط به افزایش نرخ کارشناسی و واگذاری سالن ۱۲ و ۱۳ در اختیار شرکت های غرفه ساز می باشد.

۵-۵-۶- مبلغ ۱۵,۷۸۰ میلیون ریال درآمد واگذاری منافع مکان های واگذار شده به شرکت های مواد غذایی که قبلاً به عنوان غرف موقت بودند می باشد و علت افزایش آن استقرار غرف مذکور از موقت به صورت دائم می باشد.

۵-۶- تخفیفات درآمدهای مربوط به نمایشگاه های توانمندی های صادراتی و صنایع گردشگری و نمایشگاه قطعات و لوازم کامپیوتر (الکامپ) به ترتیب مبلغ ۹۲,۲۰۶ و ۴۹,۷۹۵ و ۲۶,۰۹۱ میلیون ریال می باشد و همچنین مبلغ ۱۲۴,۰۹۱ میلیون ریال مربوط به تعداد ۲۹ نمایشگاه بین المللی داخلی و مبلغ ۵۹,۱۰۶ میلیون ریال مربوط تعداد ۵ نمایشگاه تخصصی داخلی می باشد که به استناد مصوبات هیئت مدیره اعمال گردیده است. و علت افزایش تشویق کسب و کارهای داخلی به مشارکت در نمایشگاه های برگزار شده می باشد.

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	درآمد خالص عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	فاصله به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
۶,۳۵۷,۴۵۷	(۱,۶۴۷,۶۸۴)	۴,۷۰۹,۷۷۳	۷۴	۶۸	درآمد حاصل از نمایشگاه های بین المللی داخلی	
۱۳۶,۶۸۴	(۶۵,۴۸۵)	۷۱,۱۹۹	۵۲	۲۰	درآمد حاصل از نمایشگاه های تخصصی داخلی	
۱۶۴,۴۴۶	(۱۷۴,۱۲۹)	(۹,۶۸۳)	(۶)	۱۰۰	درآمد حاصل از نمایشگاه های بین المللی خارج از کشور	
۲۰۴,۸۴۳	(۱۰۵,۸۳۶)	۹۹,۰۰۷	۴۸	۶۲	درآمد اجاره سالن های همایش	
۴۹۰,۰۲۵	(۲۷۸,۷۰۱)	۲۱۱,۳۲۴	۴۳	۳۹	درآمد اجاره اماکن، پارکینگ و تبلیغات محیطی	
۲۵,۰۴۳	۰	۲۵,۰۴۳	۱۰۰	۱۰۰	درآمد فروش پلیت و کارت دعوت	
۷,۳۷۸,۴۹۸	(۲,۲۷۱,۸۲۵)	۵,۱۰۶,۶۷۳	۶۹	۶۴		

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	یادداشت
هزینه های مستقیم	۳۳۳,۷۹۷	۳۹,۰۰۶	۶-۱
دستمزد مستقیم	۶۸۴,۳۰۵	۴۶۲,۰۷۵	۶-۲
سربار	۱,۸۳۱,۳۳۳	۱,۳۰۶,۰۶۰	۶-۲
	۲,۸۴۹,۴۳۵	۱,۸۰۷,۱۴۱	
هزینه های جذب نشده	(۵۷۷,۶۰۰)	(۶۲۹,۱۴۴)	۶-۳
	۲,۲۷۱,۸۳۵	۱,۱۷۷,۹۹۷	

۶-۱- هزینه مستقیم نمایشگاه ها شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	یادداشت
هزینه نمایشگاه های بین المللی داخل کشور	۱۶۳,۱۸۴	۳۴,۱۸۹	۶-۱-۱
هزینه نمایشگاه های بین المللی خارج از کشور	۱۶۷,۶۴۳	۳,۸۹۲	۶-۱-۲
هزینه نمایشگاه های تخصصی داخل کشور	۲,۹۷۰	۹۲۵	
	۳۳۳,۷۹۷	۳۹,۰۰۶	

۶-۱-۱- افزایش هزینه نمایشگاه های بین المللی داخل کشور عمدتاً مربوط به برگزاری نمایشگاه ابزار و یراق آلات به مبلغ ۴۶,۲۹۶ میلیون ریال و نمایشگاه لوستر به مبلغ ۳۴,۹۰۲ میلیون ریال و نمایشگاه تلکام به مبلغ ۳۰,۴۵۷ میلیون ریال می باشد که شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی خود مجری آن بوده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	یادداشت
نمایشگاه آنوگا آلمان	۱۶۵,۲۲۸	.	۶-۱-۲-۱
نمایشگاه اختصاصی دوحه قطر	۵۴۰	۴۳۳	
نمایشگاه بین المللی بازرگانی بغداد	.	۸۷۶	
نمایشگاه حلال کازان روسیه	۱,۳۳۲	۸۶۸	
نمایشگاه صنایع غذایی و کشاورزی غنا	.	۳۷۵	
سایر	۵۴۳	۱,۳۴۰	
	۱۶۷,۶۴۳	۳,۸۹۲	

۶-۱-۲-۱- افزایش هزینه های مستقیم نمایشگاه های خارجی بابت برگزاری نمایشگاه آنوگای آلمان در سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۱۶۵,۲۲۸ میلیون ریال می باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۳ هزینه های دستمزد مستقیم و سربار از اقلام زیر تشکیل شده است: (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۶-۳-۱ حقوق و دستمزد	۳۱۰,۶۳۶	۲۴۵,۳۸۷	.	.
۶-۳-۲ مزایای کارکنان	۲۲۲,۰۱۲	۱۳۸,۱۴۵	.	.
۶-۳-۳ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۷۲,۰۷۵	۴۳,۱۸۰	.	.
۶-۳-۴ مزایای پایان خدمت و مرخصی	۷۹,۵۸۲	۴۵,۳۶۳	.	.
۶-۳-۵ تعمیر و نگهداری	.	.	۴۸۱,۷۴۰	۳۳۷,۰۸۸
آب مصرفی	.	.	۶۸,۹۴۶	۸۰,۰۹۷
برق مصرفی	.	.	۸۸,۹۱۸	۴۸,۴۰۵
گاز مصرفی	.	.	۷,۴۹۷	۶,۵۳۷
سوخت مصرفی	.	.	۳,۹۰۲	۳,۲۸۰
استهلاک	.	.	۹۳,۰۲۹	۷۹,۴۲۶
۶-۳-۶ هزینه بهداشت و نظافت نمایشگاه	.	.	۲۵۶,۹۳۴	۱۵۶,۴۴۱
۶-۳-۷ هزینه خدمات نمایشگاهی	.	.	۳۰۷,۱۸۰	۲۱۳,۲۰۷
۶-۳-۸ هزینه اجاره اماکن	.	.	۳۹۰,۳۲۶	۳۸۴,۰۳۹
آب و دهباب	.	.	۴۰,۰۸۴	۱۹,۶۷۴
هزینه پاداش و بهره وری	.	.	۶۷,۳۸۲	۴۳,۸۰۲
۶-۳-۹ هزینه مواد و قطعات مصرفی	.	.	۷۴,۱۶۸	۲۶,۹۰۹
حق بیمه اموال	.	.	۲,۰۷۰	۴,۳۲۷
هزینه چاپ آگهی و تبلیغات	.	.	۶,۳۸۸	۵,۱۶۵
۶-۳-۱۰ هزینه حفاظت فیزیکی	.	.	۱۵۲,۴۹۰	۵۱,۵۰۴
سایر	.	.	۷۰,۷۰۸	۱۶,۵۹۲
	۶۸۴,۳۰۵	۴۶۲,۰۷۵	۲,۱۱۱,۷۵۲	۱,۴۸۶,۴۹۵
۶-۳-۱۱ سهم مراکز از هزینه های پشتیبانی	.	.	(۲۸۰,۴۱۹)	(۱۸۰,۴۳۵)
	۶۸۴,۳۰۵	۴۶۲,۰۷۵	۱,۸۳۱,۳۳۳	۱,۳۰۶,۰۶۰

۶-۳-۱ افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش حقوق سالانه کارکنان طبق بخشنامه به شماره ۳۶۰۷/ت ۶۱۱۲۴ مورخ ۱۴۰۲/۱/۱۵ هیئت دولت می باشد.

۶-۳-۲ افزایش مزایای کارکنان مربوط به پرداخت مناسبت ها و اعیاد ملی، مذهبی منطبق با آیین نامه رفاهی سال ۱۴۰۴ می باشد که به کارکنان پرداخت گردیده است.

۶-۳-۳ افزایش بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری عمدتاً ناشی از افزایش سالانه حقوق و مزایای کارکنان طبق بخشنامه هیئت دولت به شماره ۳۶۰۷/ت ۶۱۱۲۴ مورخ ۱۴۰۲/۱/۱۵ می باشد.

۶-۳-۴ افزایش هزینه مزایای پایان خدمت و مرخصی، به دلیل بازنشسته شدن ۶ نفر و استعفا ۴ نفر از پرسنل شرکت می باشد.

۶-۳-۵ علت افزایش هزینه تعمیر و نگهداری عمدتاً ناشی از افزایش مبلغ قراردادهای پیمانکاران فضای سبز و عملیات خرده کاری به مبلغ ۲۸۱,۴۸۷ میلیون ریال و افزایش نرخ مصالح ساختمانی می باشد.

۶-۳-۶ افزایش هزینه بهداشت و نظافت نمایشگاه ناشی از افزایش مبلغ قرارداد پیمانکاران نسبت به سال ۱۴۰۱ از طریق مزایده می باشد.

۶-۳-۷ با توجه به اینکه قراردادهای پیمانکاران با موضوع راهبری مجوطه و نظافت سالن ها بر اساس متر از تحت پوشش هر نمایشگاه منعقد می شود و با عنایت به افزایش تعداد نمایشگاه ها در سال ۱۴۰۲ نسبت به سال گذشته و همچنین سه نمایشگاه (لوستر، یزاق آلت، تلکام) که توسط شرکت سهامی نمایشگاه ها برگزار گردیده است هزینه های مربوط به خدمات نمایشگاهی افزایش یافته است.

۶-۳-۸ هزینه اجاره اماکن ناشی از پرداخت اجاره سالن های نمایشگاهی به سازمان توسعه تجارت در قالب ردیف بودجه تخصیصی ۱۴۰۲ طبق توافقی نامه شماره ۱۴۰۲/۶۳/۱۷۸۲۷ مورخ ۱۴۰۲/۳/۱۰ می باشد.

۶-۳-۹ افزایش هزینه مواد و قطعات مصرفی عمدتاً ناشی از افزایش قیمت ها و درخواست (بیش از ۲۰۰ درخواست) واحدهای فنی مهندسی و نمایشگاهی به دلیل افزایش تعداد نمایشگاه های برگزار شده در سال ۱۴۰۲ بوده است.

۶-۳-۱۰ افزایش هزینه حفاظت فیزیکی عمدتاً ناشی از افزایش قرارداد شرکت امین آرامش پارسیان با موضوع خدمات حفاظت فیزیکی به مبلغ ۱۵۲,۴۹۰ میلیون ریال می باشد.

۶-۳-۱۱ مبلغ ۲۸۰,۴۱۹ میلیون ریال مربوط به سهم مراکز تشکیلاتی از هزینه های پشتیبانی می باشد که شامل مبلغ ۱۷۲,۴۷۷ میلیون ریال (یادداشت ۷) مربوط به هزینه های فروش، اداری و عمومی و مبلغ ۱۰۷,۹۴۲ میلیون ریال مربوط به سایر هزینه ها (اکسپو های دبی و ژاپن) (یادداشت ۹) می باشد.

۶-۳ مبلغ ۵۷۷,۶۰۰ میلیون ریال هزینه های جذب نشده عمدتاً شامل ۲۴۲,۰۴۸ میلیون ریال سالن های بلااستفاده، ۸۸,۹۵۰ میلیون ریال بهای تمام شده سالن های در اختیار سازمان توسعه تجارت ایران ۷۰,۳۸۰ میلیون ریال بهای تمام شده سالن های در اختیار ریاست جمهوری و ۱۲۳,۳۷۱ میلیون ریال بهای تمام شده سالن های در اختیار جهاد کس و وزارت صمت) و مبلغ ۴۸,۵۲۳ میلیون ریال مربوط به تعاونی کارکنان می باشد.

مقایسه مقدار خدمات واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی، نتایج زیر را نشان می دهد:

کل سالن ها	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی (قابل دسترسی)	عملکرد ۱۴۰۲	عملکرد ۱۴۰۱
روز متراز	روز متراز	۳۱,۹۶۶,۵۷۷	۲۸,۰۹۹,۰۷۳	۱۵,۹۷۸,۴۰۸	۲۱,۲۷۵,۹۶۱

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

ظرفیت عملی: ظرفیت قابل استفاده از سالن های نمایشگاهی و همایشی شرکت با در نظر گرفتن روزهای موجه قابل کسر می باشد.

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

مبالغ عملکرد: روز متراز بهره برداری شده سالن های نمایشگاهی و سالن های همایش شرکت.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج. ا. ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی		
یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۷-۱ حقوق و دستمزد کارکنان	۲۳۰,۵۵۶	۱۷۶,۶۷۰
۷-۲ مزایای کارکنان	۲۰۴,۷۷۵	۱۰۳,۰۶۳
۷-۳ مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۴۱,۴۷۹	۲۳,۷۴۷
کارانه و بهره وری	۳۹,۰۸۰	۲۵,۲۰۸
کارشناسی، حق الزحمه خدمات، مشاورین و حسابرسی	۷۲,۱۴۱	۴۳,۰۶۰
بهداشت و ایمنی	۳۳,۷۵۵	۴۰,۹۹۳
۷-۴ حق عضویت	۸,۶۸۵	۲۰,۴۰۵
۷-۵ اجاره اماکن	۹,۶۴۴	۱۵,۹۶۲
تعمیر و نگهداری	۱۴,۴۱۵	۱۴,۰۲۴
آب مصرفی	۱,۷۲۲	۱,۹۴۲
استهلاک دارایی و نرم افزار	۵,۹۶۴	۳,۰۰۱
پذیرایی و آبدارخانه، مراسم و جشن ها	۸,۱۵۲	۴,۸۱۸
مواد و قطعات مصرفی	۱۲,۵۱۱	۲,۶۱۲
ملزومات مصرفی	۴,۴۱۱	۱,۵۹۱
بیمه دارایی ها	۲,۲۸۸	۲,۱۶۹
برق مصرفی	۱,۷۳۱	۱,۱۷۹
بازاریابی، اطلاع رسانی، چاپ آگهی، هزینه انجام مزایده و مناقصه	۴۴۶	۹۷۴
ایاب و ذهاب	۱,۳۵۲	۵۴
بند (و) تبصره (۹) قانون بودجه ۱۴۰۱-۴۰٪ هزینه پژوهشی	۳۱۱	۱۷۳
بند (ط) تبصره (۲) قانون بودجه ۱۴۰۱-۲٪ هزینه صرفه جویی	۰	۶,۴۳۳
بانکی	۲۴	۱۹۶
سایر	۲۲,۵۱۲	۶,۹۶۹
	۷۱۵,۹۸۴	۴۹۵,۲۴۳
۶-۲-۱۱ سهم از هزینه های پشتیبانی	۱۷۲,۴۷۷	۱۰۸,۰۱۸
	۸۸۸,۴۶۱	۶۰۳,۲۵۱

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش حقوق سالانه کارکنان طبق بخشنامه به شماره ۳۶۰۷/ت/۶۱۱۲۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۵ هیئت دولت می باشد.

۷-۲- افزایش مزایای کارکنان مربوط به پرداخت مناسبت ها و اعیاد ملی، مذهبی منطبق با آئین نامه رفاهی سال ۱۴۰۲ می باشد که به کارکنان پرداخت گردیده است.

۷-۳- افزایش هزینه مزایای پایان خدمت و مرخصی، به دلیل بازنشسته شدن ۶ نفر و استعفاء ۴ نفر از پرسنل شرکت می باشد.

۷-۴- هزینه حق عضویت مربوط به پرداخت مبلغ ۱۹,۲۰۰ یورو حق عضویت شرکت سهامی نمایشگاه در اتحادیه جهانی نمایشگاه های اکسپو (BIE) می باشد.

۷-۵- هزینه اجاره اماکن ناشی از پرداخت اجاره سالن های نمایشگاهی به سازمان توسعه تجارت در قالب ردیف بودجه تخصیصی ۱۴۰۲ می باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱.۱. ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- سایر درآمد های عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۵۵,۵۸۸	۱۲۵,۸۰۹	۸-۱	درآمد انشعاب برق - ارزی و ریالی
۷۵,۹۵۸	۱۴۳,۲۲۳	۸-۲	درآمد اپلیکیشن
۸۲,۲۶۶	۱۴۷,۷۱۲	۸-۳	درآمد خدمات نمایشگاهی (غرفه سازی)
۱۰۲,۸۸۲	۶۹,۱۱۴	۸-۴	درآمد خدمات خاص نمایشگاهی
۱۱,۲۸۵	.		ثبت نام بازدید کنندگان
۱۸۰,۹۲۴	.		درآمد اکسپو دبی
۵۰,۰۰۳	.		خدمات الزامی نمایشگاهی
۷۰,۰۶۵	۱۰۱,۲۲۷		درآمد نظارت برق نمایشگاهی
۴,۸۷۲	۱۵,۷۹۵		سایر
۶۳۳,۸۴۴	۶۰۲,۸۸۰		

۸-۱- درآمد برق غرف نمایشگاهی به مبلغ ۱۲۵,۸۰۹ میلیون ریال شامل مبلغ ۶۵,۳۷۲ میلیون ریال درآمد ریالی و مبلغ ۶۰,۴۳۷ میلیون ریال درآمد ارزی حاصل از برگزاری نمایشگاه های داخلی می باشد و علت افزایش نسبت به سال قبل افزایش تعرفه سال ۱۴۰۲ و افزایش شرکت کنندگان نمایشگاهی می باشد.

۸-۲- مبلغ ۱۴۳,۲۲۳ میلیون ریال بابت مبالغ دریافتی از مجریان نمایشگاهی جهت استفاده از خدمات اپلیکیشن نمایشگاه است که طبق جلسه ۴۷۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۹ هیئت مدیره بر مبنای گرید هر نمایشگاه به صورت ارزی و ریالی دریافت و افزایش آن نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش تعداد نمایشگاه ها و افزایش تعرفه در سال ۱۴۰۲ می باشد.

۸-۳- مبلغ ۱۴۷,۷۱۲ میلیون ریال مربوط به کارمزد دریافتی از غرفه سازان بر مبنای متراژ ارزی و ریالی غرفه های ساخته شده برای مجریان است که افزایش آن طبق نرخ های مصوب در صورتجلسه شماره ۴۸۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۳ هیئت مدیره می باشد.

۸-۴- کاهش درآمد خدمات خاص نمایشگاهی به موجب لغو مصوبه شماره ۵۰۴-۲ هیئت مدیره در سال ۱۴۰۱ و افزایش آن به تعرفه ریالی می باشد و کل مبلغ ۶۹,۱۱۴ میلیون ریال مربوط به درآمد خاص نمایشگاه هایی است که مجری آن شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی بوده است.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰، ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- سایر هزینه های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
هزینه های جذب نشده	۵۷۷,۶۰۰	۶۲۹,۱۴۴	۶-۳
هزینه های اکسپوی ژاپن ۲۰۲۵	۳,۰۰۳,۲۴۰	.	۹-۱
هزینه های اکسپوی دویی ۲۰۲۱	۳,۵۰۳	۲۹۰,۷۱۱	۹-۲
	۳,۵۸۴,۳۴۳	۹۱۹,۸۵۵	
سهم از پشتیبانی بابت اکسپو ها	۱۰۷,۹۴۲	.	
	۳,۶۹۲,۲۸۵	۹۱۹,۸۵۵	

۹-۱- مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت ذخیره هزینه های مستقیم شرکت در اکسپو ژاپن در سال ۲۰۲۵ براساس بودجه اصلاحی مصوب سال ۱۴۰۲ و الباقی بابت سایر هزینه های مرتبط که در سایر حساب های پرداختنی (یادداشت توضیحی ۱-۴-۲۳) منعکس شده است.

۹-۲- هزینه های اکسپو دبی از محل ردیف های بودجه اعتباری و کمک های نقدی دولت هزینه و پرداخت گردیده است.

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
فروش ضایعات	۹,۸۷۴	۷,۴۸۸	۱۰-۱
سود سهام دریافتی	۳۸	.	
خسارت دریافتی	۲۸,۸۸۶	۸,۹۷۸	۱۰-۲
	۳۸,۷۹۸	۱۶,۴۶۶	

۱۰-۱- مبلغ ۹,۸۷۴ میلیون ریال درآمد حاصل از فروش ضایعات به آقای فرشچی از طریق برگزاری مزایده می باشد.

۱۰-۲- مبلغ ۲۸,۸۸۶ میلیون ریال درآمد حاصل از خسارت های اعلام شده در ایام برگزاری نمایشگاه های مختلف می باشد. و علت افزایش آن، افزایش متراژ نمایشگاه ها و تعداد مشارکت کنندگان نسبت به سال قبل می باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج. ا. ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	ساختمان (اجاره سرمایه ای)	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	محوطه سازی	جمع	دارایی های	
									در جریان تکمیل	جمع
۰	۳۷۸,۸۵۴	۴۵۰,۵۰۲	۳۸۵,۴۷۴	۸۰۸	۱۰,۶۴۳	۱۳۲,۸۶۴	۱۲۲,۴۴۴	۱,۴۸۱,۵۸۹	۲۵,۴۴۷	۱,۵۰۷,۰۳۶
۰	۰	۰	۱۲,۴۹۳	۰	۰	۴۹,۷۴۶	۰	۶۲,۲۳۹	۲۸,۲۲۱	۹۰,۴۶۰
۰	۰	۰	۵۳,۶۶۸	۰	۰	۰	۰	۵۳,۶۶۸	(۵۳,۶۶۸)	۰
۰	۳۷۸,۸۵۴	۴۵۰,۵۰۲	۴۵۱,۶۳۵	۸۰۸	۱۰,۶۴۳	۱۸۲,۶۱۰	۱۲۲,۴۴۴	۱,۵۹۷,۴۹۶	۰	۱,۵۹۷,۴۹۶
۰	۸۷,۶۱۴	۰	۴۰۶,۳۰۸	۰	۰	۶۰,۴۸۰	۰	۵۵۴,۴۰۲	۱۶۲,۷۶۲	۷۱۷,۱۶۴
۰	۱۰۵,۸۳۹	۰	۰	۰	۰	۵۶,۹۲۳	۰	۱۶۲,۷۶۲	(۱۶۲,۷۶۲)	۰
۰	۵۷۲,۳۰۷	۴۵۰,۵۰۲	۸۵۷,۹۴۳	۸۰۸	۱۰,۶۴۳	۳۰۰,۰۱۳	۱۲۲,۴۴۴	۲,۳۱۴,۶۶۰	۰	۲,۳۱۴,۶۶۰
۰	۱۸۸,۰۵۵	۴۸,۹۷۷	۱۷۰,۹۳۲	۸۰۸	۱۰,۲۰۷	۸۲,۰۴۲	۷۱,۷۲۰	۵۷۲,۷۴۱	۰	۵۷۲,۷۴۱
۰	۱۱,۴۹۲	۲۰,۱۸۴	۲۹,۵۳۴	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	۰	۶۵۵,۱۰۵
۰	۱۳,۸۰۲	۲۰,۱۸۶	۳۸,۵۵۳	۰	۸۸	۱۸,۹۹۹	۷,۳۰۵	۹۸,۹۳۳	۰	۹۸,۹۳۳
۰	۲۱۳,۳۴۹	۸۹,۳۴۷	۲۳۹,۰۱۹	۸۰۸	۱۰,۵۰۳	۱۱۴,۱۶۶	۸۶,۸۴۶	۷۵۴,۰۳۸	۰	۷۵۴,۰۳۸
۰	۳۵۸,۹۵۸	۳۶۱,۱۵۵	۶۱۸,۹۲۴	۰	۱۴۰	۱۸۵,۸۴۷	۳۵,۵۹۸	۱,۵۶۰,۶۲۲	۰	۱,۵۶۰,۶۲۲
۰	۱۷۹,۳۰۷	۳۸۱,۳۴۱	۲۵۱,۱۶۹	۰	۲۲۸	۸۷,۴۴۳	۴۲,۹۰۳	۹۴۲,۳۹۱	۰	۹۴۲,۳۹۱

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- ۱۱-۱- مالکیت زمین های شرکت به متراژ ۶۹۸.۷۰۰ متر مربع به نام سازمان توسعه تجارت و این شرکت فقط به عنوان بهره بردار می باشد. ضمناً اسناد مالکیت آن به نام آستان قدس رضوی می باشد که موقوفه اعلام گردیده است.
- ۱۱-۲- ساختمان های شرکت به متراژ ۶۱.۰۰۰ متر مربع بر روی زمینهای متعلق به آستان قدس رضوی (موقوفه) بنا گردیده و با عنایت به شرایط و موقعیت ویژه مکانی نمایشگاه فاقد اسناد مالکیت است لیکن کلیه اطلاعات مربوط به اموال و املاک شرکت در سامانه سادا ثبت گردیده است.
- ۱۱-۳- افزایش و نقل و انتقالات مبلغ ۱۹۳.۴۵۳ میلیون ریال در بخش ساختمان عمدتاً ناشی از هزینه های انجام شده اعم از بازسازی ساختمان ها و تعمیرات مربوط به آن ها می باشد.
- ۱۱-۴- افزایش و نقل و انتقالات در بخش تاسیسات در طی سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۴۰۶.۳۰۸ میلیون ریال عمدتاً ناشی از هزینه های انجام شده جهت تجهیز ساختمان ها و سالن های نمایشگاهی عمدتاً شامل لوازم و تجهیزات کشف اعلام حریق، تهیه الکترو موتور پمپ ایران، پمپ آب زمینی، الکتروموتور فن کوئل می باشد.
- ۱۱-۵- افزایش اثاثه و منصوبات به مبلغ ۱۱۷.۴۰۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۵۸.۴۹۵ میلیون ریال خرید رک تجهیزات اتاق سرور، مبلغ ۷.۰۹۸ میلیون ریال خرید دوربین پلاک خوان مبلغ ۴.۱۵۲ میلیون ریال خرید کولر گازی و اسپیلت لوازم کامپیوتر مبلغ ۱۲.۹۰۹ میلیون ریال خرید میز صندلی نیم ست مبلغ ۶.۳۰۳ میلیون ریال دستگاه ذخیره ساز مبلغ ۲۰.۵۲ میلیون ریال و الباقی به مبلغ ۲۶.۳۹۴ میلیون ریال عمدتاً خرید اقلام کامپیوتری و مبلمان و غیره می باشد.
- ۱۱-۶- دارایی ثابت مشهود شرکت بطور کامل در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل و زلزله به ارزش ۱۹.۱۵۴.۵۷۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای است که عمدتاً مربوط به ارزش گزاری سالن ها می باشد.
- ۱۱-۷- بر اساس مصوبات شماره ۹۹۱۲۷/ت/۵۴۳۱۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۰ و شماره ۴۳۲۴۶/ت/۵۴۳۴۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۹ هیئت وزیران حق بهره برداری اراضی نمایشگاه های بین المللی تبریز و یاسوج جمعاً به مبلغ ۱.۲۸۳.۸۸۵ میلیون ریال به شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی واگذار گردیده که در دفاتر در دارایی های ثابت مشهود به طرفیت سرمایه شناسایی گردید لیکن به استناد نامه شماره ۱۴۰۲/۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۳ سازمان حسابرسی شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی، بهره بردار نمایشگاه های تبریز و یاسوج است، لذا اموال مذکور از حساب دارایی های ثابت مشهود و سرمایه شرکت خارج گردیده است. در این ارتباط مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ زمین مبلغ ۱.۲۸۳.۸۸۵ میلیون ریال کاهش یافته است.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱. ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ترم افزارها	خدمات عمومی	جمع	حق امتیاز
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱,۸۱۴	۳۴,۶۵۲	۳۶,۴۶۶	
افزایش	۰	۰	۰	
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱,۸۱۴	۳۴,۶۵۲	۳۶,۴۶۶	
افزایش	۰	۱۶۶,۳۳۷	۱۶۶,۳۳۷	
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۸۱۴	۲۰۰,۹۸۹	۲۰۲,۸۰۳	
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱,۶۹۰	۰	۱,۶۹۰	
استهلاک	۶۱	۰	۶۱	
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱,۷۵۱	۰	۱,۷۵۱	
استهلاک	۶۱	۰	۶۱	
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱,۸۱۲	۰	۱,۸۱۲	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۲	۲۰۰,۹۸۹	۲۰۰,۹۹۱	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۶۳	۳۴,۶۵۲	۳۴,۷۱۵	

۱۲-۱- مبلغ ۱۶۶,۳۳۷ میلیون ریال مربوط به حق انشعاب فاضلاب شرکت سهامی نمایشگاه بین المللی طبق نامه شماره ۳۷۶۲۰/۱۱۳۰۲۰۰ تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۱ شرکت آب و فاضلاب منطقه یک شهر تهران می باشد.

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	۱۴۰۱	۱۴۰۲
سرمایه گذاری در سهام شرکت نمایشگاه های بین المللی خراسان	۱,۶۷	۳۶۹	۳۶۹	۳۶۹		
سرمایه گذاری در سهام شرکت نمایشگاه های بین المللی قارس	۱,۶۳	۶۰۶	۶۰۶	۶۰۶		
سرمایه گذاری در سهام شرکت نمایشگاه های بین المللی همدان	۲۶,۰۰	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰		
		۲۶,۹۷۵	۲۶,۹۷۵	۲۶,۹۷۵		

۱۳-۱- سرمایه گذاری های فوق از محل اعتبار موضوع ماده ۲۰ قانون مقررات صادرات و واردات بوده که در سال مالی ۱۳۷۹ تامین و پرداخت شده است.

۱۳-۲- به دلیل نداشتن نماینده در بین اعضای هیئت مدیره و عدم نفوذ قابل ملاحظه و حاکمیتی در شرکت نمایشگاه های بین المللی همدان مشمول استفاده از روش ارزش ویژه نمی باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰ ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده

۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۸۲,۴۱۵	۲,۱۲۰	۰	۲,۱۲۰	۰	۲,۱۲۰	۱۴-۱-۱
۸۷,۵۲۵	۸۹,۶۷۹	(۳,۱۷۰)	۹۲,۸۴۹	۸۸,۷۰۲	۴,۱۴۷	۱۴-۱-۲
۳۷۲,۹۳۱	۴۱۱,۰۶۵	۰	۴۱۱,۰۶۵	۴۱۰,۳۹۰	۶۷۵	۱۴-۱-۳
۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	۰	۲,۲۵۶	۰	۲,۲۵۶	همایش سازان امروز
۶۹	۱۱	۰	۱۱	۰	۱۱	شرکت نمایشگاهی میلاد نور
۰	۴۲,۰۱۷	۰	۴۲,۰۱۷	۲۵۳	۴۱,۷۶۵	بانیان امید
۵۶,۳۷۱	۵۶,۳۷۱	۰	۵۶,۳۷۱	۰	۵۶,۳۷۱	۱۴-۱-۴
۲۲۳,۴۴۳	۲۴۱,۶۳۲	۰	۲۴۱,۶۳۲	۲۴۱,۶۳۲	۰	۱۴-۱-۵
۹۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	۰	۹۵,۰۰۰	۰	۹۵,۰۰۰	۱۴-۱-۶
۵۰,۰۱۲	۵۴,۹۸۷	۰	۵۴,۹۸۷	۵۴,۹۸۷	۰	۱۴-۱-۷
۸,۱۴۱	۸,۸۰۴	۰	۸,۸۰۴	۸,۸۰۴	۰	۱۴-۱-۸
۱۴,۸۰۱	۱۶,۷۴۴	۰	۱۶,۷۴۴	۱۶,۷۴۴	۰	۱۴-۱-۹
۵۶,۱۲۲	۲۰,۴۱۰	۰	۲۰,۴۱۰	۰	۲۰,۴۱۰	۱۴-۱-۱۰
۱۳,۸۲۹	۱۰۴,۴۲۸	۰	۱۰۴,۴۲۸	۵,۰۷۵	۹۹,۳۵۳	سایر
۱,۰۶۳,۹۱۵	۱,۱۴۵,۵۲۴	(۳,۱۷۰)	۱,۱۴۸,۶۹۴	۸۲۶,۵۸۶	۳۲۲,۱۰۸	سایر دریافتنی ها
۱۲,۲۳۵	۳۷,۱۰۵	۰	۳۷,۱۰۵	۰	۳۷,۱۰۵	حساب های دریافتنی اشخاص وابسته
۴,۵۰۶	۴,۵۱۷	۰	۴,۵۱۷	۰	۴,۵۱۷	تعاونی کارکنان نمایشگاه
۳,۸۷۲	۹,۳۶۴	۰	۹,۳۶۴	۰	۹,۳۶۴	سازمان توسعه تجارت
۱۶,۵۰۲	۱۸۳,۹۹۴	۰	۱۸۳,۹۹۴	۰	۱۸۳,۹۹۴	سایر اشخاص
۱۲,۹۸۹	۶,۶۴۲	۰	۶,۶۴۲	۰	۶,۶۴۲	علی الحساب قرارداد
۲,۸۷۳	۱,۱۷۳	۰	۱,۱۷۳	۰	۱,۱۷۳	حساب های دریافتنی نزد خزانه
۵,۹۲۰	۵,۹۲۰	۰	۵,۹۲۰	۰	۵,۹۲۰	حصول وامهای کوتاه مدت کارکنان
۱,۸۱۹	۱,۸۱۹	۰	۱,۸۱۹	۰	۱,۸۱۹	مدیریت راهبردی یاس
۲,۲۸۲	۲,۲۸۲	۰	۲,۲۸۲	۰	۲,۲۸۲	شرکت ارمغان گستر اتحاد
۴,۹۵۶	۴,۹۵۶	۰	۴,۹۵۶	۰	۴,۹۵۶	گروه همزمان پشنگ ایرانیان
۷۱,۵۰۰	۸۸,۱۱۶	۰	۸۸,۱۱۶	۰	۸۸,۱۱۶	سود سهام دریافتنی
۹,۵۸۵	۱۶۷	۰	۱۶۷	۰	۱۶۷	ارشد کار پیشرو
۱۳,۷۴۱	۲,۰۴۷	۰	۲,۰۴۷	۰	۲,۰۴۷	شرکت نمایشگاه بین المللی تبریز
۲,۷۸۶	۲,۷۸۵	۰	۲,۷۸۵	۰	۲,۷۸۵	همراه رسانه موج
۲,۵۳۱	۱,۹۶۹	۰	۱,۹۶۹	۰	۱,۹۶۹	ارتباطات سیار ایران
۲,۴۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	معاونت علمی و فناوری ریاست جمهوری
۷۱۰	۱۱,۲۴۲	۰	۱۱,۲۴۲	۰	۱۱,۲۴۲	شرکت فن آوران ایده پرداز صبا نگاه
۷,۴۰۵	۸۹,۲۱۸	۰	۸۹,۲۱۸	۰	۸۹,۲۱۸	دنا گستر آرامش
۱۷۸,۶۱۷	۴۵۳,۳۱۶	۰	۴۵۳,۳۱۶	۰	۴۵۳,۳۱۶	سازمان امور مالیاتی
۱,۲۴۲,۵۳۲	۱,۵۹۸,۸۴۰	(۳,۱۷۰)	۱,۶۰۲,۰۱۰	۸۲۶,۵۸۶	۷۷۵,۴۲۴	سایر (شامل ۱۱۰ شرکت می باشد)

۱۴-۱-۱- مانده طلب از شرکت معرفان رسانه پویا به مبلغ ۲,۱۲۰ میلیون ریال بابت قرارداد واگذاری منافع تبلیغات محیطی نمایشگاه است.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۱-۲- شرکت های بدهکار سنواتی به شرح ذیل می باشند:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
۰	۹۲۵	۰	۰	۹۲۵	(۹۲۵)	۰	۰
۶۶,۰۴۵	۸۹۴	۷۱,۴۲۱	۷۱,۴۲۱	۷۲,۳۱۵	(۸۹۴)	۷۱,۴۲۱	۶۶,۰۴۵
۷۴۳	۷۴۳	۰	۰	۷۴۳	۰	۷۴۳	۷۴۳
۰	۴۴۹	۰	۰	۴۴۹	(۴۴۹)	۰	۰
۵,۵۷۶	۰	۶,۰۳۰	۶,۰۳۰	۶,۰۳۰	۰	۶,۰۳۰	۵,۵۷۶
۰	۳۱۶	۰	۰	۳۱۶	(۳۱۶)	۰	۰
۲۶۷	۲۶۷	۰	۰	۲۶۷	۰	۲۶۷	۲۶۷
۱۴,۸۹۴	۵۵۳	۱۱,۲۵۱	۱۱,۲۵۱	۱۱,۸۰۴	(۵۵۳)	۱۱,۲۵۱	۱۴,۸۹۴
۸۷,۵۲۵	۴,۱۴۷	۸۸,۷۰۲	۸۸,۷۰۲	۹۲,۸۴۹	(۴,۱۴۷)	۸۹,۶۷۹	۸۷,۵۲۵

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 نمایشگاه های بین المللی استرالیا

رستوران اکبری - بدهی نمایشگاه جده سال ۷۸

شرکت ایمافر - نمایشگاه جشنواره سلامت

سایر

۱۴-۱-۲-۱- مطالبات از شرکت های بدهکار سنواتی عمدتاً با سابقه ایجاد ی بیش از ده سال می باشند.

۱۴-۱-۳- بدهی ارزی آقای محسن اکبرزاده نائینی شامل ۸۶۶,۶۹۴ یورو می باشد. لازم به توضیح است که نامبرده طی سالهای ۱۳۹۴ لغایت نیمه اول سال ۱۳۹۶ اقدام به برداشت غیر قانونی از طریق جعل و سوء استفاده از حساب های شرکت نموده که به موجب حکم قطعی قضایی صادره مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۱ رد مال منتفی می باشد. همچنین قابل ذکر است که نامبرده در سنوات قبل مبلغ ۳۱,۶۸۰ میلیون ریال به حساب های شرکت واریز نموده است که در سرفصل حساب های پرداختنی (یادداشت ۲۳) منعکس است.

۱۴-۱-۴- شرکت صابر انصار مهر بابت قرارداد مربوط به نمایشگاه اکسیو دبی با موضوع اسپانسر ی پایون جمهوری اسلامی ایران مبلغ ۵۶,۳۷۱ میلیون ریال بدهکار که موضوع در محاکم قضایی در حال پیگیری می باشد.

۱۴-۱-۵- شرکت گره طلایی گیتی گستر پارس نماینده شرکت ملی فرش ایران بابت قرارداد مربوط به نمایشگاه اکسیو دبی با موضوع فروش فرش دستباف در پایون جمهوری اسلامی ایران با تعهد فروش ۷ میلیون دلار و پرداخت ۸٪ از فروش مبلغ ۵۵۵,۸۲۸ دلار بدهکار می باشد.

۱۴-۱-۶- شرکت گروه سرمایه دیدبان بابت قرارداد بهره برداری از فضای در اختیار به عنوان بخش تجاری در پایون ایران در نمایشگاه اکسیو 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.

۱۴-۱-۷- مبلغ ۵۴,۹۸۷ 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 نمایشگاه ها اعمال گردد.

۱۴-۱-۸- مبلغ ۸,۸۰۴ میلیون ریال معادل ۷۴,۳۷۵ درهم بابت ۱۲ درصد از فروش بخش رستوران پایون ایران در اکسیو دبی ۲۰۲۰ طبق قرارداد فی مابین می باشد.

۱۴-۱-۹- مبلغ ۱۶,۷۴۴ 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 نمایشگاه ها اعمال گردد.

۱۴-۱-۱۰- شرکت رعد صنعت وارث بابت قرارداد نظارت برق غرفه سازان نمایشگاهی مبلغ ۲۰,۴۱۰ میلیون ریال بدهکار می باشد که در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱۵,۰۱۰ میلیون ریال وصول شده است

۱۴-۱-۱۱- 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.

۱۴-۱-۱۲- مبلغ ۱,۱۷۳ 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 نمایشگاه های بین المللی ج. ا. ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۱-۱۴- مانده طلب از شرکت ارمغان گستر اتحاد به مبلغ ۵,۹۲۰ میلیون ریال بابت حق انتفاع و بهره برداری از پارکینگ های نمایشگاهی بوده که در تاریخ ۱۳۹۶/۲/۲۳ قطع همکاری داشته و پرونده در واحد حقوقی در جریان است.

۱۴-۱-۱۴- مطالبات از شرکت نمایشگاه بین المللی تبریز بابت اجاره عرصه آن شرکت است که بهره برداری از آن در سال ۱۳۹۷ به شرکت نمایشگاه های بین المللی ایران منتقل شده است.

۱۵-۱-۱۴- مانده حساب های دریافتنی تجاری ارزی شامل ۷۵۶,۷۴۰ دلار آمریکا و ۹۹۹,۶۹۵ یورو و ۷۴,۳۷۶ درهم و ۳۰,۲۳۱ پوند می باشد.

۱۴-۲- دریافتنی های بلند مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۲۰,۶۰۰	۱۳,۵۱۷	۰	۱۳,۵۱۷
۲۰,۶۰۰	۱۳,۵۱۷	۰	۱۳,۵۱۷

حساب های دریافتنی:

کارکنان (خصه بلندمدت وام)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱,۴۰۱	۱,۴۰۲
۱۱۰	۱۱۰
۱۱۰	۱۱۰

۱۵- سایر دارایی ها

سپرده ها و ودایع

۱۵-۱- مبلغ ۱۱۰ میلیون ریال مربوط به ودیعه پرداخت شده به شرکت مخابرات است که با توجه به اتمام مدت قرارداد فی مابین ، مکاتبات و پیگیری های لازم جهت استرداد مبلغ ودیعه مذکور انجام شده است.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰ ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
		پیش پرداخت های داخلی:
۵۸۰,۷۸۰	۲۷۲,۴۱۷	۱۶-۱ مالیات عملکرد (یک دوازدهم بودجه)
۳۶,۲۰۲	۳۵۳,۴۹۸	۱۶-۲ ۵۰ درصد سود سهام دولت (بودجه شده)
۶,۴۴۳	۶,۲۰۷	۱۶-۳ مالیات مکسوره پیمانکاران
۴,۵۲۳	۲۵,۲۳۷	۱۶-۴ پیمانکاران
۱۶,۶۶۵	۳۶,۱۱۵	سایر پیش پرداخت ها - بیمه
(۳۳,۲۰۱)	(۳۳,۲۰۱)	تهاتر با سود سهام پرداختنی (یادداشت ۲۶)
(۵۸۰,۷۸۰)	(۲۷۲,۴۱۷)	تهاتر با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲-۲۵)
۳۰,۶۳۲	۲۸۷,۸۵۶	

۱۶-۱- مانده پیش پرداخت مالیات عملکرد به مبلغ ۲۷۲,۴۱۷ میلیون ریال مربوط به مالیات های یک دوازدهم علی الحساب پرداخت شده طی

سالهای ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۲ مطابق با بودجه می باشد. مانده پیش پرداخت مالیات به تفکیک سال به شرح زیر است:

سال	مانده ابتدای سال	افزایش طی سال	کاهش طی سال	مانده پایان سال
۱۳۹۶	۳۵۸,۵۲۶	۰	۳۵۸,۵۲۶	۰
۱۳۹۸	۲۰۹,۷۳۵	۰	۲۰۹,۷۳۵	۰
۱۳۹۹	۲۰۶۱	۰	۰	۲۰۶۱
۱۴۰۰	۸۹۵۸	۰	۰	۸۹۵۸
۱۴۰۱	۱۵۰۰	۹۹۷۵۰	۰	۱۰۱۲۵۰
۱۴۰۲	۰	۱۶۰,۱۴۸	۰	۱۶۰,۱۴۸
جمع	۵۸۰,۷۸۰	۲۵۹,۸۹۸	۵۶۸,۲۶۱	۲۷۲,۴۱۷

۱۶-۲- مبلغ ۳۵۳,۴۹۸ میلیون ریال مربوط به ۵۰ درصد سود سهام ویژه دولت طبق قانون بودجه سال ۱۳۹۹ و سال جاری بوده که طی سال به

حساب خزانه دولت واریز شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال	مانده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	افزایش طی سال	(کاهش) طی سال	مانده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سال ۱۳۹۹	۳۳,۲۰۲	۰	۰	۳۳,۲۰۲
سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰
سال ۱۴۰۱	۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰	۰
سال ۱۴۰۲	۰	۳۲۰,۲۹۶	۰	۳۲۰,۲۹۶
جمع	۳۶,۲۰۲	۰	۳,۰۰۰	۳۵۳,۴۹۸

۱۶-۳- مبلغ ۶,۲۰۷ میلیون ریال مربوط به مالیات مکسوره از سوی شرکت های طرف قرارداد (پیمانکاران مقیم مستقر در فضاهای غیر

نمایشگاهی) بابت سال های ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۲ می باشد که فیش های مالیاتی به هنگام ارائه اظهارنامه مالیاتی عملکرد جهت درج در

پرونده و محاسبه به اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ ارائه می گردد.

۱۶-۴- مبلغ ۲۵,۲۳۷ میلیون ریال پیش پرداخت به پیمانکاران عمدتاً شامل مبلغ ۱۵,۵۳۹ میلیون ریال پرداختی به شرکت بانزبام بابت پیمانکار

ساخت سرویس بهداشتی و مبلغ ۵,۶۹۵ میلیون ریال پرداختی به بیمه تعاون می باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱، ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		
۱۴۰۱	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱۶,۴۴۱	۳۶,۳۱۹	۰	۳۶,۳۱۹	قطعات و لوازم مصرفی
۳	۳	۰	۳	سایر موجودی ها
۱۶,۴۴۴	۳۶,۳۲۲	۰	۳۶,۳۲۲	

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		
۱۴۰۱	یادداشت	۱۴۰۲		
۶۲۲,۸۹۱	۵۳۵,۵۸۳			موجودی نزد بانک ها - ریالی
۳,۵۷۹,۷۳۷	۵,۷۰۳,۳۷۸	۱۸-۱		موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲۴	۱۹			تنخواه گردان ریالی
۴,۲۰۲,۶۵۲	۶,۲۳۸,۹۸۰			

۱۸-۱ - موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۱۰,۵۵۳,۵۴۰ یورو (مبلغ ۹,۳۳۱,۵۸۲ 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 منشاء اسکناس) نزد بانک ملی ایران (شعبه نمایشگاه بین المللی) می باشد .

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۷۶,۴۸۶ میلیون ریال است که مبلغ ۱۷,۹۰۴ میلیون ریال دارای برگ سهام بوده و طی نامه شماره ۱۴۰۰/۶۲/۳۶۸۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۰ به سازمان خصوصی سازی ارسال گردیده است و درخصوص ثبت الباقی مبلغ سرمایه، موضوع در دست اقدام بوده که پس از طی مراحل قانونی به تصویب مجمع عمومی نیز خواهد رسید. ضمناً کل مبلغ سرمایه شرکت متعلق به دولت جمهوری اسلامی ایران می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)		
۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۱۰۰	۱۰۰	سرمایه اولیه
۱۷,۸۰۴	۱۷,۸۰۴	افزایش سرمایه
۱۷,۹۰۴	۱۷,۹۰۴	جمع سرمایه ثبت شده
۱,۰۶۴	۱,۰۶۴	افزایش سرمایه (انتقال دارایی از سازمان توسعه تجارت در سال ۱۳۸۷)
۲۵۷,۵۱۸	۲۵۷,۵۱۸	افزایش سرمایه (تسعیر ارز سال ۱۳۹۶)
۲۷۶,۴۸۶	۲۷۶,۴۸۶	جمع کل

۲۰- اندوخته قانونی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۲۹۴,۹۵۳	۲۰۱,۰۴۵	مانده در ابتدای سال
.	۹۳,۹۰۸	افزایش
۲۹۴,۹۵۳	۲۹۴,۹۵۳	مانده در پایان سال

۲۰-۱ بر اساس مفاد ماده ۱۳۵ قانون محاسبات عمومی، هر ساله معادل ۱۰ درصد سود ویژه سال به اندوخته قانونی تخصیص می یابد. به موجب مفاد ماده یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به صد درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. با توجه به اینکه مبلغ اندوخته قانونی به بیش از سرمایه رسیده است در سال ۱۴۰۲ مبلغی به حساب اندوخته قانونی منظور نگردیده است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- اندوخته سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۷۸۷,۱۷۲	۷۸۷,۱۷۲	مانده در ابتدای سال
.	.	افزایش
۷۸۷,۱۷۲	۷۸۷,۱۷۲	مانده در پایان سال

۲۱-۱ نسبت تخصیصی به اندوخته سرمایه ای برگرفته از نسبت تخصیص یافته به اندوخته سرمایه ای در بودجه مصوب سنوات قبل می باشد.

۲۲- اندوخته تسعیر دارایی و بدهی های ارزی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۳,۲۱۷,۶۸۶	۱,۷۵۷,۴۱۱	مانده در ابتدای سال
۴۸۴,۷۳۶	۱,۴۶۰,۲۷۵	خالص تغییرات
۳,۷۰۲,۴۲۲	۳,۲۱۷,۶۸۶	مانده در پایان سال

۲۲-۱ در رعایت مفاد ماده ۱۳۶ قانون محاسبات عمومی نتیجه تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی به حساب فوق منظور می گردد.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج. ا. ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

تجدید ارائه شده	(مبالغ به میلیون ریال)		ریالی	ارزی	جمع	جمع
	۱,۴۰۱	۱,۴۰۲				
یادداشت						
تجاری						
حساب های پرداختنی						
شرکت Villani Asia	۱۲۹,۹۱۰	۱۴۲,۸۳۴	۰	۰	۰	۰
گروه تجارت اطلاعات کوشا	۰	۲,۴۴۹	۲,۴۴۹	۰	۰	۰
پالار سامانه	۱۸,۶۰۵	۰	۰	۰	۰	۰
سینتاس کیش	۱,۵۸۳	۳۵	۳۵	۰	۰	۰
سایر	۷,۴۲۹	۶,۶۷۲	۱,۲۲۹	۵,۴۴۳	۰	۰
	۱۵۷,۴۲۷	۱۵۱,۹۸۰	۱۴۴,۹۹۸	۷,۷۸۲	۰	۰
سایر پرداختنی ها						
اشخاص وابسته						
تعاونی کارکنان شرکت سهامی	۵,۹۹۹	۰	۰	۰	۰	۰
حساب های پرداختنی						
سپرده حسن انجام کار	۸۵,۹۴۴	۱۹۶,۷۳۹	۰	۱۹۶,۷۳۹	۰	۰
ذخیره بازخرید مرخصی	۷۳,۶۶۸	۹۶,۳۸۳	۰	۹۶,۳۸۳	۰	۰
هزینه های پرداختنی	۶۳,۶۹۰	۳,۴۱۰,۲۶	۰	۳,۴۱۰,۲۶	۰	۰
آب و فاضلاب استان تهران	۷,۶۱۶	۷,۱۵۰	۰	۷,۱۵۰	۰	۰
سرمایه گذاری مبین راحیل	۳۶,۸۶۴	۳۶,۸۶۴	۰	۳۶,۸۶۴	۰	۰
محسن اکبرزاده نائینی	۳۱,۶۸۰	۳۱,۶۸۰	۰	۳۱,۶۸۰	۰	۰
سپرده بیمه	۴۳,۳۴۲	۸۲,۳۸۶	۰	۸۲,۳۸۶	۰	۰
بیمه تکمیلی کارکنان	۱۵,۶۴۵	۲۷,۴۱۲	۰	۲۷,۴۱۲	۰	۰
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۱۶,۶۶۰	۳۸۶	۰	۳۸۶	۰	۰
صنایع الکترو اپتیک صا ایران	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰	۰	۵,۶۰۰	۰	۰
پهنه پخت هفت سور	۷,۹۷۸	۳,۷۷۱	۰	۳,۷۷۱	۰	۰
همایش آفرینان جاوید	۵,۳۹۶	۵,۳۰۹	۰	۵,۳۰۹	۰	۰
گستر پژوه سبز	۴۰۸	۴۰۸	۰	۴۰۸	۰	۰
چیستا	۰	۴۵,۳۷۴	۰	۴۵,۳۷۴	۰	۰
دنا گستر آراش	۱۱,۶۴۵	۰	۰	۰	۰	۰
پاتیان امید	۵۸۸	۰	۰	۰	۰	۰
کلون جهانگردی و اتومبیل رانی	۷,۸۹۴	۲,۷۸۴	۰	۲,۷۸۴	۰	۰
مداسکار	۳,۵۱۰	۳,۵۱۰	۰	۳,۵۱۰	۰	۰
مادر تخصصی توسعه ایرانگردی و جهانگردی	۵,۳۶۷	۰	۰	۰	۰	۰
عمران مکانیک سهند	۴,۱۴۴	۰	۰	۰	۰	۰
توزیع نیروی برق تهران بزرگ	۴,۰۷۸	۳,۱۹۸	۰	۳,۱۹۸	۰	۰
وزارت امور اقتصادی و دارایی - خزانه	۶,۴۳۳	۵,۹۷۴	۰	۵,۹۷۴	۰	۰
سازمان امور مالیاتی کشور	۲۳۹,۳۸۹	۷۸,۸۹۱	۰	۷۸,۸۹۱	۰	۰
شرکت ملی گاز ایران	۲,۹۷۲	۰	۰	۰	۰	۰
سایر (شامل ۱۰۵ مورد با مبالغ کمتر از ۲ میلیارد ریال)	۹۸,۰۱۰	۵۶,۵۰۲	۰	۵۶,۵۰۲	۰	۰
جمع	۷۸۴,۵۱۰	۳,۷۳۱,۰۴۷	۰	۳,۷۳۱,۰۴۷	۰	۰
جمع کل	۹۴۱,۹۳۷	۳,۸۸۳,۰۲۷	۱۴۴,۱۹۸	۳,۷۳۸,۸۲۹	۰	۰

۲۳-۱- بدهی به شرکت Villani Asia به مبلغ ۳۰۱,۶۴۸ یورو بابت مانده قرارداد ساخت و تخریب پایویون ایران در نمایشگاه اکسپو قزاقستان ۲۰۱۷ می باشد.
۲۳-۲- سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه به شرح جدول ذیل می باشد.

عنوان	۱,۴۰۲		۱,۴۰۱		جمع
	بیمه	حسن انجام کار	بیمه	حسن انجام کار	
شرکت های مربوط به اکسپو (دبی ۲۰۲۰)	۰	۰	۰	۰	۰
گروه سرمایه دیدبان	۱۲,۰۰۰	۰	۱۲,۰۰۰	۰	۱۲,۰۰۰
آبی ساز قرن	۰	۰	۸۲۵	۵,۷۲۴	۶,۵۴۹
تکناتر الکترو توان	۶,۳۳۳	۱,۹۲۰	۶,۳۵۳	۱,۹۲۰	۵,۷۶۰
گستر پژوه	۱۱,۳۶۴	۱۰,۴۰۳	۲۱,۶۶۷	۶,۰۸۵	۹,۵۷۷
تبلیغاتی آوای موفق	۳,۷۱۹	۰	۳,۷۱۹	۰	۱,۹۶۴
انجمن دندانپزشکی ایران	۲,۸۱۰	۰	۲,۸۱۰	۰	۲,۸۱۰
سینتاس کیش	۰	۰	۰	۰	۱,۸۳۲
ایدریو	۷,۶۵۸	۰	۷,۶۵۸	۰	۷,۶۵۸
نمایشگاهی میلاد نور	۶,۶۲۶	۰	۶,۶۲۶	۰	۱,۸۲۳
توسعه تجارت داتایال پارس	۶۳۶	۰	۶۳۶	۰	۴,۳۵۹
فرماندهی نیروی انتظامی	۲,۸۸۶	۰	۲,۸۸۶	۰	۲,۵۸۶
ساتل دژ	۱,۴۴۸	۲,۷۶۶	۴,۲۱۴	۲,۷۶۶	۹,۴۰۰
سایر (شامل ۱۶۷ شرکت با مبالغ کمتر از ۲ میلیارد ریال)	۱۴۵,۳۵۹	۶۷,۱۹۷	۲۱۳,۵۵۶	۲۶,۸۴۷	۶۲,۹۶۸
	۱۹۶,۷۳۹	۸۲,۳۸۶	۲۷۹,۰۲۵	۴۳,۳۴۲	۱۲۹,۲۸۶

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳-۳- ذخیره باز خرید مرخصی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده ابتدای سال	۷۳,۶۶۸	۶۴,۱۸۹
پرداخت طی سال	(۵,۲۱۵)	(۶,۴۶۳)
ذخیره تامین شده	۲۷,۹۳۰	۱۵,۹۴۲
مانده پایان سال	۹۶,۳۸۳	۷۳,۶۶۸

۲۳-۴- هزینه های پرداختنی به شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
یادداشت	مانده ابتدای سال	افزایش
مدامکار	۶,۹۰۱	۰
موسسه مطالعات و پژوهشهای بازرگانی	۴,۸۰۹	۰
ساتل دژ	۴,۸۷۲	۰
سازمان حسابرسی	۷,۴۵۸	۳,۶۶۳
جمعیت هلال احمر	۷۵۹	۰
نمایشگاه اکسپو ژاپن	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
پارس نیرو تابلو	۵,۱۲۰	۰
سایر	۲,۶۱۳	۱۵,۴۰۶
جمع	۳۱,۵۳۲	۳,۰۱۹,۰۶۹
	مانده پایان سال	مصرف شده
	۵,۰۷۹	(۱,۸۲۲)
	۴,۸۰۹	۰
	۳,۸۷۲	۰
	۳,۹۶۸	(۷,۱۵۳)
	۷۵۹	۰
	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۵,۱۲۰	۰
	۱۷,۴۱۹	(۶۰۰)
	۳,۰۴۱,۰۲۶	(۹,۵۷۵)

۲۳-۴-۱- ذخیره ثبت شده مربوط به اعتبار تخصیصی سازمان برنامه بودجه در قالب بودجه اصلاحی سال ۱۴۰۲ به منظور ساخت پلویون جمهوری اسلامی ایران در نمایشگاه اکسپو ۲۰۲۵ اوزاکای ژاپن می باشد.

۲۳-۵- مبلغ ۳۶,۸۶۴ بستانکاری شرکت سرمایه گذاری مبین راجیل ناشی از قرارداد تامین مالی (B.O.T) و از محل درآمد های سالن ۵ بوده که مربوط به سال مالی ۱۴۰۰ می باشد.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۲۶۴,۱۱۱	۲۲۹,۶۴۵
پرداخت شده طی سال	(۱۶,۱۵۸)	(۲۲,۲۴۷)
ذخیره تامین شده	۹۳,۴۸۳	۵۶,۷۱۳
مانده در پایان سال	۳۴۱,۴۳۶	۲۶۴,۱۱۱

۲۴-۱- افزایش مزایای پایان خدمت عمدتاً ناشی از افزایش حقوق سالانه کارکنان مطابق مصوبه هیئت دولت به شماره ۳۶۰۷/ت

۶۱۱۳۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۵ می باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج. ا. ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تجدید ارائه شده
(میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۷۶۵,۹۸۹	۶۹۶,۷۴۲
۳۱۳,۰۲۶	۲۹۱,۸۹۹
(۵۸۹,۹۷۳)	(۴۰۲,۰۳۴)
۸۸۹,۰۲۲	۳۴۶,۶۰۷
(۵۸۰,۷۸۰)	(۲۷۳,۴۱۷)
۳۰۸,۲۴۲	۷۳,۱۹۰

۲۵- مالیات پرداختنی

۲۵-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

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

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۶)

۲۵-۲ خلاصه وضعیت مالیاتی به شرح زیر است:

تجدید ارائه شده
(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود (زیان) ایبرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ایبرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نوع تشخیص
۱۳۹۶	۱,۳۰۹,۵۹۱	۱,۳۰۹,۵۹۱	۳۲۷,۳۹۸	۳۹۰,۶۲۷	۳۵۵,۶۳۶	۳۵۵,۶۳۶	.	۳۵۵,۷۲۶	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷	۶۳۷,۹۰۶	۶۳۷,۹۰۶	۱۵۷,۵۵۳	۲۴۱,۶۹۹	۲۳۷,۵۲۲	۲۳۷,۵۲۲	.	.	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۱۸۹,۴۴۱	۱۸۹,۴۴۱	۴۷,۳۶۰	۲۹۳,۷۸۰	۲۹۲,۲۷۶	۲۹۲,۲۷۶	.	۲۱۱,۴۲۲	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	(۷۰۶,۳۴۳)	(۷۰۶,۳۴۳)	.	۱۷۰,۴۶۲	۱۰۴,۴۸۲	۱۰۴,۴۸۲	.	.	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۲۸۸,۱۹۶	۲۸۸,۱۹۶	۷۲,۰۴۹	۳۰۰,۷۲۲	.	۶۳,۰۹۱	۸,۹۵۸	۳۱۳,۰۲۶	رسیدگی نشده
۱۴۰۱	۱,۳۵۲,۱۰۳	۱,۳۵۲,۱۰۳	۳۱۳,۰۲۶	۷۹۴,۲۵۹	.	۲۶۷,۲۷۶	۴۵,۷۵۰	.	.
۱۴۰۲	۱,۱۶۷,۵۹۶	۱,۱۶۷,۵۹۶	۲۹۱,۸۹۹	.	.	.	۲۹۱,۸۹۹	.	.
							۲۴۶,۶۰۷	۸۸۹,۱۳۲	
							(۲۷۳,۴۱۷)	(۵۸۰,۷۸۰)	
							۷۳,۱۹۰	۳۰۸,۲۴۲	

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۶)

۲۵-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ و همچنین برای سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده و برگ مفاسد حساب مالیاتی نیز از اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ اخذ گردیده است.

۲۵-۲-۲ سازمان امور مالیاتی در برگ قطعی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ مبلغ ۳۵۵,۶۳۶ میلیون ریال مالیات مطالبه نموده که مبلغ ۳۵۸,۵۲۹ میلیون ریال مالیات علی الحساب عملکرد طبق قانون بودجه سال ۱۳۹۶، پرداخت شده و درخواست مفاسد حساب مالیاتی (مبلغ ۲,۸۹۳ میلیون ریال اضافه واریزی) مطابق ماده ۲۲۵ قانون مالیات های مستقیم به اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ ارائه گردیده است.

۲۵-۲-۳ سازمان امور مالیاتی در برگ قطعی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ مبلغ ۲۳۷,۵۲۲ میلیون ریال مالیات مطالبه نموده است که با توجه به پرداخت مبلغ ۳۹۴,۳۱۴ میلیون ریال بابت مالیات علی الحساب طبق قانون بودجه سال ۱۳۹۷، در نهایت به صورت مکتوب اضافه واریزی شرکت را به مبلغ ۱۵۶,۷۹۲ میلیون ریال تأیید نموده که به همین دلیل شرکت مشمول بخشودگی، جرایم ماده ۱۹۰ و ۲۷۲ ق.م.م. گردیده و تا تاریخ تنظیم صورت های مالی طی سه فقره گزارش تهاجر دارایی، مبلغ ۸۰۶ میلیون ریال، ۳۸۸,۸۰۳ میلیون ریال، ۸۰۸,۵۳۲ میلیون ریال و ۳۶,۳۲۹ میلیون ریال به ترتیب بابت مانده بدهی سنوات ۱۳۹۵ (متتم عملکرد) و ۱۳۹۷ (ارزش افزوده) ۱۳۹۸ (عملکرد) و ۱۳۹۹ (عملکرد) تهاجر و تسویه گردیده است.

۲۵-۲-۴ سازمان امور مالیاتی در برگ قطعی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۲۹۲,۲۷۶ میلیون ریال مالیات مطالبه نموده که پس از اعمال و کسر مبالغ پرداختی (مبلغ ۲۱۱,۴۲۲ میلیون ریال)، در نهایت مبلغ ۸۰,۸۵۳ میلیون ریال مانده بدهی با اضافه واریزی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ تهاجر و تسویه و درخواست مفاسد حساب مالیاتی مطابق ماده ۲۲۵ قانون مالیات های مستقیم به اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ ارائه گردیده است.

۲۵-۲-۵ سازمان امور مالیاتی در برگ قطعی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۱۰۴,۴۸۲ میلیون ریال مالیات مطالبه نموده که مبلغ ۲۶,۳۲۹ میلیون ریال مانده بدهی از محل مطالبات مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ تهاجر و تسویه و الباقی نیز به مبلغ ۶۸,۱۵۳ میلیون ریال نقداً پرداخت گردیده است.

۲۵-۲-۶ 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 موضوع در هیئت بدوی در دست رسیدگی است.

۲۵-۲-۷ سازمان امور مالیاتی در برگ تشخیص برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۷۹۴,۲۵۹ میلیون ریال مالیات مطالبه نموده است که شرکت در راستای احقاق حقوق خود به آراء صادره اعتراض نموده و در راستای احقاق حقوق خود به آراء صادره اعتراض نموده و موضوع در هیئت حل اختلاف بدوی در دست رسیدگی می باشد.

۲۵-۲-۸ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ بر اساس ۲۵ درصد سود خالص ابرازی محاسبه شده است.

۲۵-۳ جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۷۰۹,۹۰۶ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی می باشد که مبلغ ۲۷۲,۴۱۷ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد در پیش پرداخت ها منظور شده است. همچنین موضوع مالیات های حقوق، تکلیفی، ماده ۱۶۹ مکرر تا پایان سال ۱۳۹۹ تسویه گردیده و برای سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ در هیئت حل اختلاف بدوی در دست رسیدگی می باشد.

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲,۰۴۹	۳۰۰,۷۲۲	۲۲۸,۶۷۳
۳۱۳,۰۲۶	۷۹۴,۲۵۹	۴۸۱,۲۳۳
۳۸۵,۰۷۵	۱,۰۹۴,۹۸۱	۷۰۹,۹۰۶

۲۵-۳-۱ دلیل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختنی با مالیات تشخیصی / قطعی عمدتاً ناشی از احتساب اندوخته تسعیر به حساب درآمد مشمول مالیات و همچنین برگشت برخی از هزینه ها به دلیل عدم تطابق با ماده ۱۴۷ و ۱۴۸ قانون مالیات های مستقیم بوده توسط گروه های رسیدگی مالیاتی می باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۲,۹۷۹	۶۲۶,۰۵۱	ابتدای سال مالی
۶۲۶,۰۵۱	۵۸۳,۷۹۷	۵۰ درصد سود سهم دولت
(۵۹,۷۷۸)	(۵۹۲,۸۵۱)	پرداخت طی سال
(۳۳,۳۰۱)	(۳۳,۳۰۱)	تفاوت با پیش پرداخت ۵۰ درصد سود ابرازی (طبق بودجه مصوب)
۶۲۶,۰۵۱	۵۸۳,۷۹۶	

۲۶-۱ طبق ماده ۲۸ بند (ج) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، شرکت های دولتی مکلفند حداقل ۵۰ درصد سود پیش بینی شده را به حساب دولت واریز نمایند.

۲۷- تعهدات اجاره سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۸۸,۷۹۹	۱۸۸,۷۹۹	مانده ابتدای سال
.	.	افزایش طی سال
.	.	استهلاک اجاره ۸ ماهه
۱۸۸,۷۹۹	۱۸۸,۷۹۹	

۲۷-۱ به استناد مصوبه شماره ۶-۴۰۸ مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۹ هیئت مدیره و موافقت وزیر صنعت، معدن و تجارت در هاشم گزارش مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۵، قرارداد مشارکت در ساخت، بهره برداری و انتقال (B.O.T) برای احداث سالن ۵ با شرکت بانیا امید در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۱ منعقد گردیده است. خلاصه ای 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 بهره برداری)
- تاریخ شروع بهره برداری: ۱۳۹۵/۱۱/۰۱
- تعهد شرکت: تامین درآمد سالیانه ۱۰۸,۵۳۵ میلیون ریال (جمعاً به مبلغ ۳۲۵,۶۰۷ میلیون ریال):
- توافق گردید در طول دوران بهره برداری، 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 (کنسיום بانیا اول)، طول مدت بهره برداری به ۶۵ ماه و قرارداد به مبلغ ۲۰۲,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲۷- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

پرداختی و		پرداختی و	
مانده در	پرداختنی بابت	پرداختنی بابت	مانده در
پایان سال	سود	ارزش فعلی اجاره	اصل
۱۸۸,۷۹۹	.	.	۱۸۸,۷۹۹
۱۸۸,۷۹۹	.	.	۱۸۸,۷۹۹

تعهدات اجاره سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید افزانه شده)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۳,۴۱۲	۲,۷۱۴	۲۸-۱
۹۶,۱۷۸	۱۳۳,۵۹۲	۲۸-۲
۲۶,۱۵۹	۱۷,۸۸۰	۲۸-۳
۱۲۵,۷۴۹	۱۵۶,۱۸۶	

تعاونی کارکنان شرکت سهامی نمایشگاه بین‌المللی

سایر اشخاص

پیش دریافت از شرکت کنندگان در نمایشگاه ها - ریالی

پیش دریافت از شرکت کنندگان در نمایشگاه ها - ارزی

۱-۲۸- مبلغ ۲,۷۱۴ میلیون ریال مربوط به واریزی های شرکت تعاونی کارکنان مربوط به اجاره سالن ۳۷ می باشد که قرار داد منعقد نگردید است.

۲-۲۸- پیش دریافت ربالی شامل مبلغ ۷۰۶۸۲ میلیون ریال مربوط به نمایشگاه های سال ۱۴۰۳ و مبلغ ۴۸۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت مهنا (نمایشگاه اکسپو دی) می باشد
مبلغ ۱۴۹۱۰ میلیون ریال مربوط به اضافه واریزی مشارکت کنندگان در نمایشگاه های خودگردان این شرکت و اضافه واریزی کسب و کار غرقه سازی می باشد.

۳-۲۸- پیش دریافت ارزی شامل اضافه واریزی ارزی نمایشگاه های ماشین آلات برآق و صنایع وابسته و سوریه دمشق که به ترتیب به مبلغ ۹,۳۶۶ و مبلغ ۷,۵۷۶ میلیون ریال که توسط این شرکت برگزار شده است و مبلغ ۹۴۰ میلیون ریال اضافه واریزی مجرای نمایشگاهی که در نمایشگاه های سال ۱۴۰۳ محاسبه خواهد شد.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۲۹-۱- اصلاح اشتباهات

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱ (مبالغ به میلیون ریال)
اصلاح درآمد مدیریت راهبردی یاس سال ۱۴۰۰	.	(۹,۲۷۲)
اصلاح درآمد اجاره نمایشگاه بین المللی تبریز برای سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰	.	۲۳,۲۸۰
اصلاح درآمد شرکت ایده تجارت ماد سال ۱۳۹۳	.	(۱۹۰)
اصلاح هزینه غرقه سازی نمایشگاه آتوگا	.	(۷,۸۲۲)
اصلاح قرارداد عمران اندیشان سعید ۱۳۹۹	.	(۲,۰۲۶)
هزینه آب بها (حق النظاره آب خام) چاه عمیق باغ ژابنی	.	(۱۴,۱۶۳)
اصلاح ذخیره مالیات ارزش افزوده و حقوق سال ۱۳۹۸	.	(۹,۷۹۰)
جریمه مالیات حقوق و ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ و ماده ۱۶۹ مکرر سال ۱۳۹۹	.	(۱,۴۳۱)
اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷	.	(۷۹,۹۶۹)
اصلاح درآمد فروش پلیط ۱۴۰۱	۱۶,۹۱۲	.
اصلاح درآمد شرکت معرفان رسانه پویا سال ۱۴۰۱	۲,۰۶۶	.
اصلاح تخفیف نمایشگاه صوت و تصویر	(۱,۷۹۴)	.
اصلاح مالیات حقوق و مالیات موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م و حسابرسی بیمه سال ۱۴۰۰	۲۹-۱-۱	(۱۳۶,۶۶۵)
اصلاح ذخیره عملکرد مالیات سال ۱۳۹۸	۲۹-۱-۲	(۱۶۴,۱۴۱)
جریمه مالیات حقوق و عملکرد سال ۱۳۹۹	۲۹-۱-۳	(۷۴,۷۲۷)
اصلاح مالیات ارزش افزوده و ماده ۱۶۹ سال ۱۳۹۷	۲۹-۱-۴	(۵۹,۳۳۳)
اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶	۲۹-۱-۵	(۲۸,۲۳۸)
هزینه حکم آقای سعید پروانه پور	۲۹-۱-۶	(۹,۵۲۸)
اصلاح مابه التفاوت حقوق و مزایای سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شرکت آتی ساز قرن	۲۹-۱-۷	(۷,۴۵۳)
پرداخت مالیات متمم عملکرد سال ۱۳۹۵	۲۹-۱-۸	(۲۶)
	(۴۶۱,۸۳۶)	(۱۷۲,۱۴۳)

۲۹-۱-۱- بابت ثبت درآمد پلیط ورودی بازدیدکنندگان نمایشگاه برای سال مالی ۱۴۰۱ می باشد.

۲۹-۱-۲- بابت انعقاد قرارداد درآمد اجاره سال مالی ۱۴۰۱ می باشد که در سال ۱۴۰۲ منعقد گردیده است.

۲۹-۱-۳- شامل مبلغ ۲,۶۲۰ میلیون ریال بابت اصل مالیات حقوق سال ۱۴۰۰، مبلغ ۲۵۵ میلیون ریال بابت تسویه جریمه برگ تشخیص حقوق سال ۱۴۰۰ پس از اعمال ۹۸٪ بخشودگی، مبلغ ۲,۷۲۹ میلیون ریال بابت تسویه مالیات ماده ۱۶۹ پس از اعمال ۷۰٪ بخشودگی مالیاتی و مبلغ ۱۳۱,۰۶۱ میلیون ریال بابت برداشت وجه از حساب شرکت بابت حسابرسی بیمه سال ۱۴۰۰ توسط سازمان تأمین اجتماعی می باشد.

۲۹-۱-۴- شامل مبلغ ۱۶۴,۰۶۲ میلیون ریال بابت تعدیل ذخیره مالیات ابرازی عملکرد سال ۹۸ مطابق با برگ مالیات قطعی و مبلغ ۷۹ میلیون ریال بابت تسویه برگ قطعی مالیات ماده ۱۶۹ سال ۱۳۹۸ پس از اعمال ماده ۹۰ بخشودگی مالیاتی می باشد.

۲۹-۱-۵- شامل مبلغ ۷,۵۶۵ میلیون ریال بابت اصل مالیات حقوق سال ۹۹ و مبلغ ۱,۰۸۰ میلیون ریال بابت تسویه جریمه مالیات حقوق سال ۹۹ پس از اعمال ۸۵٪ بخشودگی مالیاتی و مبلغ ۶۶,۰۹۲ میلیون ریال بابت تسویه برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۹۹ بوده است.

۲۹-۱-۶- شامل مبلغ ۵۷,۰۴۷ میلیون ریال جهت تسویه اصل مالیات چهار دوره ارزش افزوده سال ۹۷، مبلغ ۱,۹۵۳ میلیون ریال بابت تسویه جرائم عوارض ارزش افزوده سال ۹۷ پس از اعمال ۹۰ درصد بخشودگی مالیاتی و مبلغ ۲۳۲ میلیون ریال بابت تسویه جریمه برگ قطعی مالیات ماده ۱۶۹ سال ۹۷ پس از اعمال ۸۰٪ بخشودگی می باشد.

۲۹-۱-۷- مبلغ ۲۸,۲۳۸ میلیون ریال بابت اصلاح و تعدیل ذخیره مالیات ابرازی عملکرد سال ۹۶ طبق برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۹۶ بوده است.

۲۹-۱-۸- شامل مبلغ ۸,۷۳۶ میلیون ریال برداشت ریالی و همچنین معادل مبلغ ۷۹۲ میلیون ریال (برابر با ۱,۸۴۰ پورو) برداشت ارزی بابت مطالبه اجرت المثل ایام همکاری نامبرده مطابق با حکم قضایی صادره بوده است.

۲۹-۱-۹- مبلغ ۷,۲۵۳ میلیون ریال بابت مابه التفاوت ترمیم حقوق و مزایا کارکنان خدماتی شرکتی (شرکت آتی ساز قرن) برای سنوات ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ بوده است.

۲۹-۲- تجدید طبقه بندی

۲۹-۲-۱- بر اساس مصوبات شماره ۹۹/۱۲۷/ت/۵۴۳۱۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۰ و شماره ۴۳۲۴۶/ت/۵۴۳۴۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۹ هیئت وزیران حق بهره برداری اراضی نمایشگاه های بین المللی تبریز و یاسوج جمعاً به مبلغ ۱,۲۸۲,۸۸۵ میلیون ریال به شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی واگذار گردیده که در دفاتر در دارایی های ثابت مشهود به طرفیت سرمایه شناسایی گردید لیکن به استناد نامه شماره ۱۴۰۲/۲۰۲۶ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۳ سازمان حسابرسی شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی، بهره بردار نمایشگاه های تبریز و یاسوج است، لذا اموال مذکور از حساب دارایی های ثابت مشهود و سرمایه شرکت خارج گردیده است.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج. ا. ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۹- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۳-۲۹- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۳,۳۰۲,۸۹۶	۱۸,۱۸۴	.	۱۸,۱۸۴	۳,۳۲۱,۰۸۰	صورت سود و زیان
۹۳۹,۰۷۷	۱۸,۱۸۴	.	۱۸,۱۸۴	۹۵۷,۲۶۱	درآمدهای عملیاتی
					سود خالص
۲,۲۲۶,۲۷۶	.	(۱,۲۸۳,۸۸۵)	(۱,۲۸۳,۸۸۵)	۹۴۲,۳۹۱	صورت وضعیت مالی
۱,۲۶۶,۰۳۵	(۲۳,۵۰۳)	.	(۲۳,۵۰۳)	۱,۲۴۲,۵۳۲	دارایی های ثابت مشهود
(۱,۵۶۰,۳۷۱)		۱,۲۸۳,۸۸۵	۱,۲۸۳,۸۸۵	(۲۷۶,۴۸۶)	دریافتنی ها تجاری و سایر دریافتنی ها
(۶۹۱,۲۲۵)	(۲۵۰,۷۱۲)	.	(۲۵۰,۷۱۲)	(۹۴۱,۹۳۷)	سرمایه
(۱۱۵,۹۶۲)	(۱۹۲,۳۰۰)	.	(۱۹۲,۳۰۰)	(۳۰۸,۲۶۲)	پرداختنی ها تجاری و سایر پرداختنی ها
(۱۳۰,۴۲۶)	۴,۶۷۷	.	۴,۶۷۷	(۱۲۵,۷۴۹)	مالیات پرداختنی
(۵۲,۳۱۸)	(۴۶۱,۸۳۶)	.	(۴۶۱,۸۳۶)	(۵۱۴,۱۵۴)	پیش دریافت
					سود (زیان) انباشته

۲-۳-۲۹- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	
۲,۳۱۸,۱۸۰	.	(۱,۲۸۳,۸۸۵)	(۱,۲۸۳,۸۸۵)	۹۳۴,۲۹۵	صورت وضعیت مالی
۶۹۸,۱۷۹	(۳۸,۸۰۳)	.	(۳۸,۸۰۳)	۶۵۹,۳۷۶	دارایی های ثابت مشهود
(۱,۵۶۰,۳۷۱)		۱,۲۸۳,۸۸۵	۱,۲۸۳,۸۸۵	(۲۷۶,۴۸۶)	دریافتنی ها تجاری و سایر دریافتنی ها
(۵۸۹,۷۴۹)	(۲۴۸,۹۱۷)	.	(۲۴۸,۹۱۷)	(۸۳۸,۶۶۶)	سرمایه
	(۱۹۲,۳۰۰)	.	(۱۹۲,۳۰۰)	(۱۹۲,۳۰۰)	پرداختنی ها تجاری و سایر پرداختنی ها
(۲۷۱,۴۳۵)	(۴۸۰,۰۲۰)	.	(۴۸۰,۰۲۰)	(۷۵۱,۴۵۵)	مالیات پرداختنی
					سود (زیان) انباشته

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۸۷۵,۶۹۶	۹۵۷,۲۶۱	سود (زیان) خالص
		تعدیلات
۲۹۱,۸۹۹	۳۱۳,۰۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۷۷,۳۲۵	۳۴,۴۶۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۹۸,۹۹۴	۸۲,۴۲۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۸)	.	سود سهام
۱,۳۴۳,۸۷۶	۱,۳۸۷,۱۸۰	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۳۴۹,۲۲۴)	(۵۷۲,۵۲۹)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۹,۸۷۸)	(۶,۵۰۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۹۰,۴۲۴)	۲۰۱,۶۵۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲,۹۴۱,۰۹۱	۱۷۵,۸۲۰	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲۸,۴۳۷	۵۱,۱۱۳	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۳,۵۵۳,۸۷۸	۱,۲۳۶,۷۳۱	نقد حاصل از عملیات

۳۱- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
.	.	اجاره تعهدات سرمایه ای
.	.	

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج. ا. ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- 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 سال های گذشته بدون تغییر باقی مانده است. به دلیل مالکیت دولتی، هیئت 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 یک بار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. هر چند به دلیل ریسک های ناشی از تحریم های بین المللی درآمدهای ارزی شرکت کاهش قابل توجه داشته است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۵۴,۹۰۸	۵,۲۲۵,۴۳۴
(۴,۲۰۲,۶۵۲)	(۶,۲۳۸,۹۸۰)
(۱,۷۴۷,۷۴۴)	(۱,۰۱۳,۵۴۶)
۴,۰۶۲,۱۴۲	۴,۸۳۸,۷۷۹
(۴۲)	(۲۱)

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- 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 از جمله 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 هیئت مدیره گزارش می دهد.

۳۲-۳- 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.

۳۲-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تحلیل حساسیت، مدیریت می شود. 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.

۳۲-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

با توجه به ماهیت فعالیت، شرکت در معرض ریسک واحد پول یورو قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای 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	۱۴۰۱	۱۴۰۲
سود یا زیان	۳۵۷,۹۷۰	۵۷۰,۳۳۰
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 نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۳۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. با توجه به اینکه بخش عمده مطالبات شرکت از مجریان نمایشگاهی پیش از برگزاری نمایشگاه ها در قالب پیش دریافت وصول می شود ریسک اعتباری شرکت پایین برآورد می شود. عمده مطالبات راكد و سنواتی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲				
۱۴۰۱	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
۸۷,۵۲۵	۸۹,۶۷۹	(۳,۱۷۰)	۹۲,۸۴۹	۸۸,۷۰۲	۴,۱۴۷	شرکت های بدهکار
۳۷۳,۹۳۱	۴۱۱,۰۶۵	.	۴۱۱,۰۶۵	۴۱۰,۳۹۰	۶۷۵	محسن اکبرزاده
۵۶,۳۷۱	۵۶,۳۷۱	.	۵۶,۳۷۱	.	۵۶,۳۷۱	صابر انصار مهر
۲۲۳,۴۴۳	۲۴۱,۶۳۲	.	۲۴۱,۶۳۲	۲۴۱,۶۳۲	.	گروه طلایی گیتی
۹۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	.	۹۵,۰۰۰	.	۹۵,۰۰۰	گروه سرمایه دیدبان

۵-۳۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت، و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)						سال ۱۴۰۲
جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عند المطالبه	
۱۵۱,۹۸۰	۱۴۴,۱۶۳	۳۵	۷,۷۸۲	.	.	پرداختنی های تجاری
۳,۷۳۱,۰۴۷	۳۷۳,۱۰۵	۳۷۳,۱۰۵	۱,۸۶۵,۵۲۴	۱,۱۱۹,۳۱۴	.	سایر پرداختنی ها
۱۸۸,۷۹۹	.	۱۸۸,۷۹۹	.	.	.	تعهدات اجاره سرمایه ای
.	.	.	.	.	.	بدهی های احتمالی
۴,۰۷۱,۸۲۶	۵۱۷,۲۶۸	۵۶۱,۹۳۹	۱,۸۷۳,۳۰۶	۱,۱۱۹,۳۱۴	.	جمع

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳ - وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	پوند	
۱۸	۱,۶۲۴,۱۹۳	۱۰,۵۵۳,۵۴۰	.	.	موجودی نقد
۱۴	۷۵۶,۷۴۰	۹۹۹,۶۹۵	۷۴,۳۷۶	۳۰,۲۳۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
	۲,۳۸۰,۹۳۳	۱۱,۵۵۳,۲۳۵	۷۴,۳۷۶	۳۰,۲۳۱	جمع دارایی های پولی ارزی
۲۳-۱	.	(۳۰۱,۶۴۸)	.	.	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	.	(۳۰۱,۶۴۸)	.	.	جمع بدهی های پولی ارزی
	۲,۳۸۰,۹۳۳	۱۱,۲۵۱,۵۸۷	۷۴,۳۷۶	۳۰,۲۳۱	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
	۱,۰۳۵,۰۵۱	۵,۳۲۷,۷۶۱	۸,۸۰۴	۱۶,۷۴۴	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۲,۳۸۱,۰۶۷	۷,۳۸۴,۲۹۸	۳۵۳,۲۲۴	۳۰,۲۳۱	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۹۵۷,۱۸۹	۳,۱۸۰,۱۷۳	۳۸,۷۳۴	۱۴۸,۹۰۲	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۳-۱ - ارز حاصل از درآمد نمایشگاهی و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

نام مشتری	یورو
درآمد ارائه خدمات نمایشگاهی	۷,۳۱۸,۷۳۴
هزینه های نمایشگاه های خارجی	۳۹۱,۷۴۲

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح جدول زیر می باشد.

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	۰	۲۳۸,۴۸۹	۴۵,۲۹۴	۲۰,۸۹۲
	سازمان توسعه تجارت	تحت مدیریت مشترک	۰	۴۰۰,۰۰۰	۴,۵۱۷	۰
جمع		۰	۰	۶۳۸,۴۸۹	۴۹,۸۱۱	۲۰,۸۹۲

۳۴-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	پیش دریافت	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	تعاونی کارکنان نمایشگاه	۴۰,۰۸۸	۲,۷۱۴	۸۵۰	۲,۱۳۴	۳۴,۳۹۰	۰	۰	۱,۰۲۲
سایر اشخاص وابسته	سازمان توسعه تجارت	۴,۵۱۷	۰	۰	۰	۴,۵۱۷	۰	۴,۵۰۶	۰
جمع		۴۴,۶۰۵	۲,۷۱۴	۸۵۰	۲,۱۳۴	۳۸,۹۰۷	۰	۴,۵۰۶	۱,۰۲۲

۳۴-۳ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴,۲۰۰	۰	افزایش سرمایه شرکت نمایشگاه بین المللی همدان
۵,۱۲۰	۰	خرید کالا و خدمات سرمایه ای
۹,۳۲۰	۰	

۳۵-۲- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۰	۱,۱۱۳,۰۵۴	۳۵-۲-۱ گروه سرمایه گذاری و بازرگانی اول سازان راحیل (سالن ۵)
۰	۴۰۲,۹۸۲	۳۵-۲-۲ سازمان توسعه تجارت ایران
۱۴,۱۶۱	۶۳۸,۳۶۰	۳۵-۲-۳ سازمان امور مالیاتی
۰	۲,۰۰۰	۳۵-۲-۴ امیر حسین پروانه پور
۰	۸۰۰	۳۵-۲-۵ احسان مومنی (شرکت مدیریت راهبردی یاس)
۱۷۱	۱۷۱	۳۵-۲-۶ علی حشمتیان در خصوص عدم پرداخت حق شیفت و ..
۷۹۸	۰	دعوی آقای سعید پروانه پور بابت مطالبه وجه
۱۵,۱۳۰	۲,۱۵۷,۳۶۷	

۳۵-۲-۱- پرونده سالن ۵ که منجر به صدور حکم بدوی مبنی بر الزام به ایفای تعهد دائر بر پرداخت وجه بابت بازگشت سرمایه گذاری و ساخت سالن ۵ که با تجدید نظرخواهی از سوی نمایشگاه بین المللی ایران در دادگاه تجدید نظر استان تهران ارجاع گردید.

۳۵-۲-۲- مبلغ ۴۰۲,۹۸۲ میلیون ریال بابت اجاره اماکن سالن های نمایشگاهی در سنوات گذشته مطابق با نائیدیه حسابرسی واصله از سازمان توسعه تجارت می باشد.

۳۵-۲-۳- مانده بدهی مالیاتی به مبلغ ۶۳۸,۳۶۰ میلیون ریال مربوط به مالیات و جرائم موضوعات ارزش افزوده، حقوق و ماده ۱۶۹ سنوات ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ بوده که شامل مبلغ ۵۳۱,۰۸۷ میلیون ریال (مبلغ ۳۵۰,۷۹۶ میلیون ریال اصل مالیات و ۱۸۰,۰۹۷ میلیون ریال جرائم) مالیات و عوارض ارزش افزوده و مبلغ ۸۸,۲۹۵ میلیون ریال (مبلغ ۴۹,۹۳۵ میلیون ریال اصل مالیات و ۳۸,۳۵۹ میلیون ریال جرائم) مالیات حقوق و مبلغ ۱۸۰,۹۷۸ میلیون ریال جرائم ماده ۱۶۹ مکرر می باشد که تمامی موضوعات فوق از طریق ارائه لوایح مالیاتی در هیئت های حل اختلاف مالیاتی بدوی و تجدید نظر در دست بررسی بوده و به استناد مدارک و مستندات مثبت مالیاتی شرکت همواره موفق به اخذ تخفیفات مالیاتی در حدود متوسط ۶۰ درصد بوده است که با این احتساب فرضی، مانده بدهی مبلغ ۲۵۵,۳۴۴ میلیون ریال می باشد.

۳۵-۲-۴- پرونده با علت طرح رسیدگی بدوی و موضوع خواسته های مطالبه خسارت به در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۲ در دادگاه عمومی ثبت گردید آخرین جلسه رسیدگی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۵ برگزار و موضوع در حال رسیدگی می باشد.

۳۵-۲-۵- پرونده با علت طرح رسیدگی بدوی و موضوع خواسته های مطالبه خسارت به دادگاه عمومی ارجاع گردید که با دفائیات متقن و مستدل قرار عدم استماع به نفع شرکت صادر گردید که با تجدید نظر خواهی به دادگاه رسیدگی ارجاع شده است.

۳۵-۲-۶- شکایت آقای علی حشمتیان در خصوص عدم پرداخت حق شیفت و اضافه کاری و جبران زیان کوتاهی پرداخت کارفرما به مبلغ ۱۷۱ میلیون ریال که پرونده در دادگاه در حال رسیدگی می باشد.

۳۶- زویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰ ایران

سایر اطلاعات

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مقایسه عملکرد با بودجه مصوب

مقایسه عملکرد با بودجه مصوب در سال ۱۴۰۲ به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	انحراف مساعد (نامساعد)	درصد انحراف
				درصد
۳,۴۰۰,۰۰۰	۶,۹۱۳,۳۳۲	۷,۳۷۸,۴۹۸	۴۶۵,۱۶۶	۷
۵۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۶۶۱,۶۷۸	۶۱,۶۷۸	۱۱
۳,۹۰۰,۰۰۰	۷,۴۹۳,۳۳۲	۸,۰۲۰,۱۷۶	۵۲۶,۸۴۴	۷
(۲,۳۵۹,۳۰۶)	(۲,۶۰۷,۶۸۸)	(۲,۲۷۱,۸۳۵)	۳۳۵,۸۵۳	۱۳
.	(۳,۰۲۵,۰۰۰)	(۳,۱۱۴,۶۸۵)	(۸۹,۶۸۵)	(۳)
(۹۰۵,۱۰۲)	(۱,۲۲۰,۰۵۲)	(۱,۴۶۶,۰۶۱)	(۲۴۶,۰۰۹)	(۲۰)
(۳,۲۵۹,۳۰۸)	(۶,۸۵۲,۷۴۰)	(۶,۸۵۲,۵۸۱)	۱۵۹	.
۶۴۰,۵۹۲	۶۴۰,۵۹۲	۱,۱۶۷,۵۹۵	۵۲۷,۰۰۳	۸۲
(۱۶۰,۱۴۸)	(۱۶۰,۱۴۸)	(۲۹۱,۸۹۹)	(۱۳۱,۷۵۱)	(۸۲)
۴۸۰,۴۴۴	۴۸۰,۴۴۴	۸۷۵,۶۹۶	۳۹۵,۲۵۲	۸۲
.	.	(۵۱۴,۱۵۴)	(۵۱۴,۱۵۵)	(۱۰۰)
۴۸۰,۴۴۴	۴۸۰,۴۴۴	۳۶۱,۵۴۲	(۱۱۸,۹۰۲)	(۲۵)
(۱۴۴,۱۳۳)	.	.	.	.
(۳۲۰,۲۹۶)	(۳۲۰,۲۹۶)	(۵۸۳,۷۹۶)	(۲۶۳,۵۰۰)	۸۲
(۱۶,۰۱۵)	(۱۶,۰۱۵)	.	۱۶,۰۱۵	(۱۰۰)
(۴۸۰,۴۴۴)	(۳۳۶,۳۱۱)	(۵۸۳,۷۹۶)	(۲۴۷,۴۸۵)	۷۴
.	۱۴۴,۱۳۳	(۲۲۲,۲۵۴)	(۳۶۶,۳۸۷)	(۲۵۴)
۳۰۹,۴۸۱	۳۰۹,۴۸۱	۹۸,۹۹۴	۲۱۰,۴۸۷	۶۸
۳۰۶,۰۰۰	۱,۰۹۰,۶۵۳	۷۱۷,۱۶۴	۱,۸۰۷,۸۱۷	۱۶۶

الف - حساب های جاری:

درآمدها

سایر درآمدها

جمع درآمدها

بهای تمام شده خدمات

سایر پرداخت ها

هزینه های توزیع فروش، اداری و عمومی

جمع هزینه ها

سود قبل از کسر مالیات

مالیات

سود (زیان) خالص

سود انباشته ابتدای سال

سود قابل تخصیص

تخصیص سود:

اندوخته سرمایه ای

سود سهم دولت

اندوخته قانونی

تخصیص سود

سود انباشته تا پایان سال

ب - حساب های سرمایه ای

منابع:

ذخایر و اندوخته های سال

مصارف:

هزینه های سرمایه ای:

دارایی های ثابت مشهود

ج - اهداف کمی سال ۱۴۰۲

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

برگزاری نمایشگاه تخصصی صادراتی - متر مربع

برگزاری نمایشگاه خارج از کشور - متر مربع

۷۳۵,۳۰۳	۹۹۲,۱۷۸	۲۵۶,۸۷۵	۳۵
۳,۷۵۰	۵۴۰	(۳,۲۱۰)	(۸۶)
۷۳۹,۰۵۳	۹۹۲,۷۱۸	۲۵۳,۶۶۵	۳۴