



وزارت صنعت، معدن و تجارت

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی جمهوری اسلامی ایران

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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

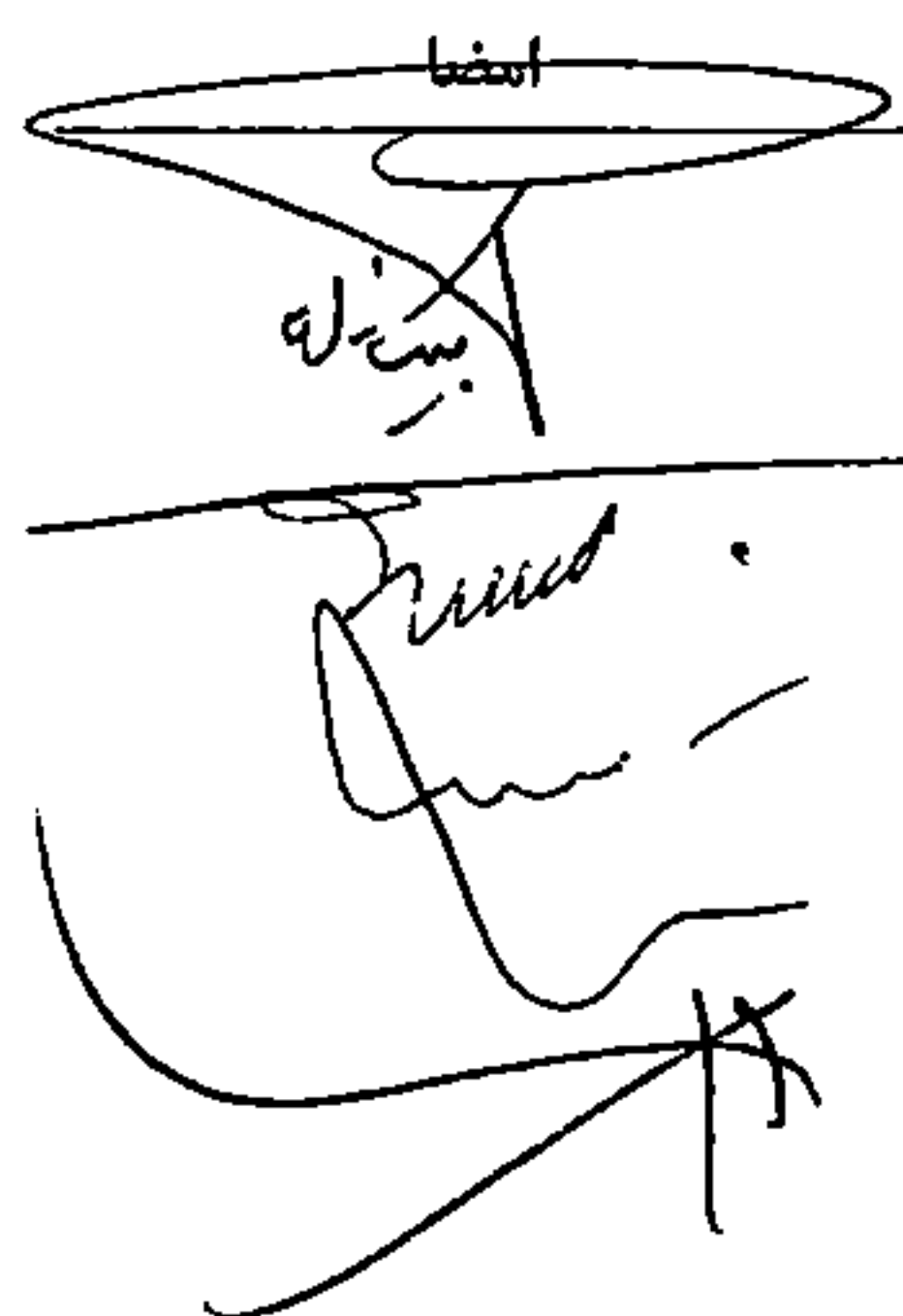
♦ یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۴۲

سایر اطلاعات-تطبیق عملکرد با بودجه مصوب

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۶ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا



سمت

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

عضو موظف هیئت مدیره و مدیر عامل

صدیف بیک زاده

عضو موظف و رئیس هیئت مدیره

محمد مهدی تندگویان

عضو موظف هیئت مدیره

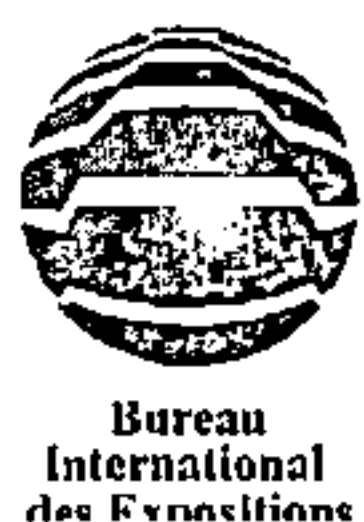
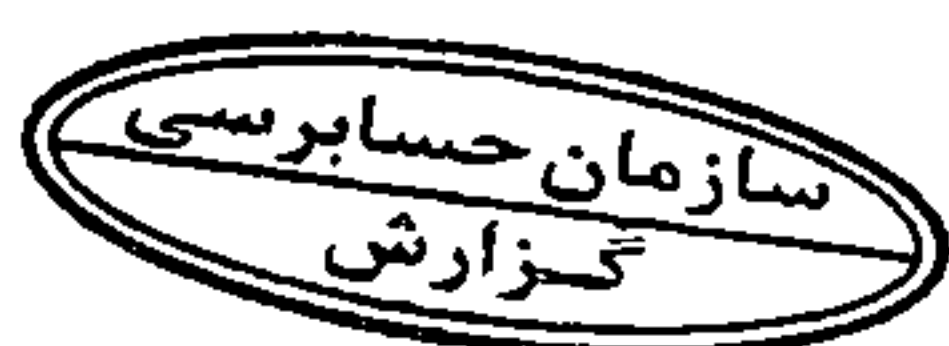
مهرنوش مفیدی

عضو موظف هیئت مدیره

کامبیز معتمد وزیری

عضو موظف هیئت مدیره

قاسم خرمی



نام تجاری مستعیر ایرانی از سال ۱۳۴۸
Reg No. TIN 10013

نشانی: تهران، بزرگراه شهید چمران، صندوق پستی ۱۴۹۱-۱۹۳۹۵

تلفن: ۲۱۹۱۹ نمابر: ۲۲۶۶۲۶۷۲-۳

www.iranfair.com

office@iranfair.com

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰، ایران

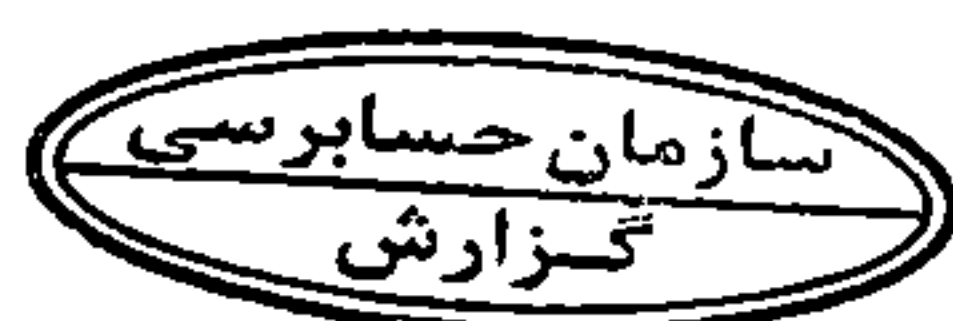
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۱۴,۰۵۳,۳۱۳	۷,۴۰۱,۵۸۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۹۶۱,۱۷۳)	(۲,۲۶۷,۸۹۸)
سود ناخالص	۱۰,۰۹۲,۱۴۰	۵,۱۳۳,۶۹۱
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱,۳۵۱,۱۵۱)	(۱,۰۹۳,۷۵۱)
سایر درآمدهای عملیاتی	۴۷۹,۰۰۸	۶۰۲,۸۸۰
سایر هزینه های عملیاتی	(۷۳۶,۵۲۸)	(۶۹۲,۲۸۵)
سود عملیاتی	۸,۴۸۳,۴۶۹	۳,۹۵۰,۵۳۵
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۷,۷۱۵	۳۸,۷۹۸
سود قبل از مالیات	۸,۵۵۱,۱۸۴	۳,۹۸۹,۳۳۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۷۱۰,۲۳۷)	(۱,۳۹۹,۰۱۹)
سود خالص	۶,۸۴۰,۹۴۷	۲,۵۹۰,۳۱۴

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



شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰. ایران

صورت سود و زیان جامع

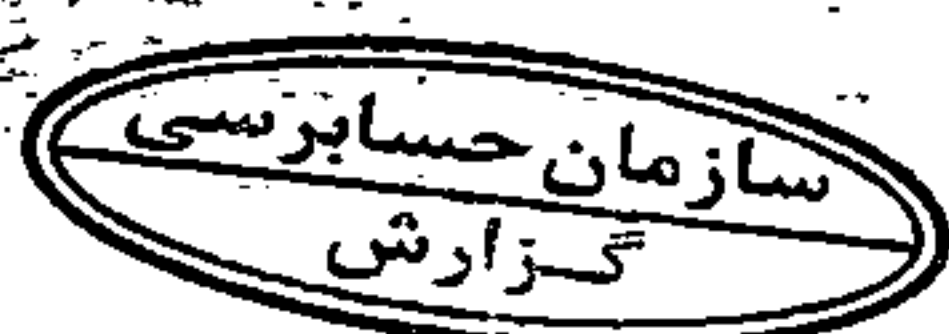
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۲,۵۹۰,۳۱۴	۶,۸۴۰,۹۴۷	سود خالص
		بسیار اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۴۸۴,۷۳۶	۴,۵۸۷,۱۴۶	تفاوت تسعیر ارز
۳,۰۷۵,۰۵۰	۱۱,۴۲۸,۰۹۳	سود جامع

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



شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰ ایران

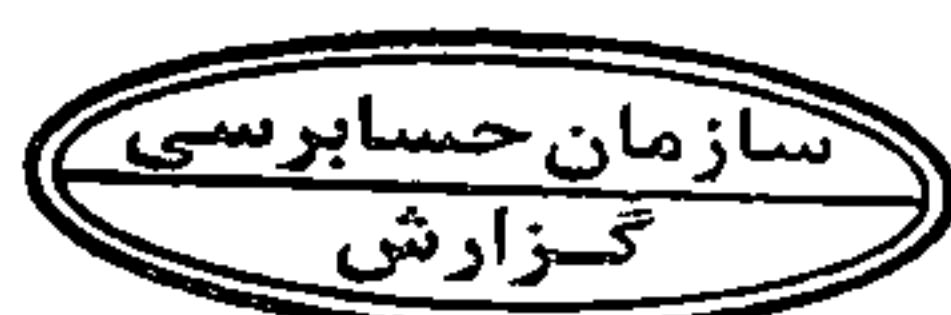
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۱	۳,۲۶۹,۶۳۹	۱,۳۳۱,۱۳۹
دارایی های نامشهود	۱۲	۶۸۲,۴۰۴	۲۰۰,۹۹۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۳	۲۶,۹۷۵	۲۶,۹۷۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۴-۲	۷,۷۷۹	۱۳,۵۱۷
سایر دارایی ها	۱۵	۱۱۰	۱۱۰
جمع دارایی های غیر جاری		۳,۹۸۶,۹۰۷	۱,۵۷۲,۷۳۲
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۶	۳۶۱,۰۱۲	۳۸۷,۸۵۶
موجودی مواد و کالا	۱۷	۵۹,۹۵۶	۳۶,۳۲۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۴-۱	۲,۷۷۵,۱۹۱	۱,۵۹۲,۹۸۶
موجودی نقد	۱۸	۱۴,۶۶۴,۴۳۰	۶,۲۳۸,۹۸۰
جمع دارایی های جاری		۱۷,۸۶۰,۵۸۹	۸,۲۵۶,۱۴۴
جمع دارایی ها		۲۱,۸۴۷,۴۹۶	۹,۸۲۸,۸۷۶
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	۸,۲۸۹,۵۶۸	۳,۷۰۲,۴۲۲
سود (زیان) انباشته		۳,۰۲۸,۲۵۵	۴۶۲,۹۰۰
جمع حقوق مالکانه		۱۲,۶۷۶,۴۳۴	۵,۵۲۳,۹۳۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴	۴۷۹,۷۰۲	۳۴۱,۴۳۶
جمع بدهی های غیر جاری		۴۷۹,۷۰۲	۳۴۱,۴۳۶
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۳	۲,۸۲۷,۲۹۷	۲,۰۴۴,۲۱۶
مالیات پرداختنی	۲۵	۱,۳۷۵,۷۸۴	۱,۱۸۱,۳۰۹
سود سهام پرداختنی	۲۶	۴,۲۷۵,۵۹۲	۵۸۳,۷۹۶
پیش دریافت ها	۲۷	۲۱۲,۶۸۷	۱۵۴,۱۸۶
جمع بدهی های جاری		۸,۶۹۱,۳۶۰	۳,۹۶۳,۵۰۷
جمع بدهی ها		۹,۱۷۱,۰۶۲	۴,۳۰۴,۹۴۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۱,۸۴۷,۴۹۶	۹,۸۲۸,۸۷۶

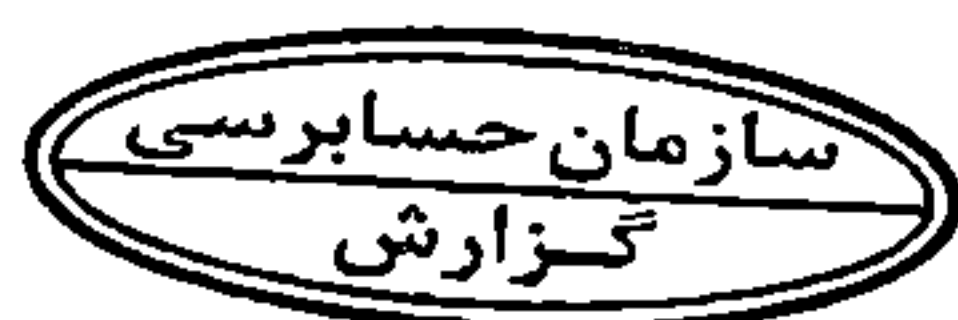
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)						
اندوخته تسعیر دارائی ها						
سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	و بدهی های ارزی	سود (زیان) انباشته	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۷۶,۴۸۶	۲۹۴,۹۵۳	۷۸۷,۱۷۲	۳,۲۱۷,۶۸۶	(۵۱۴,۱۵۴)	۴,۰۶۲,۱۴۳
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۲۹,۴۶۴)	(۱,۰۲۹,۴۶۴)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۷۶,۴۸۶	۲۹۴,۹۵۳	۷۸۷,۱۷۲	۳,۲۱۷,۶۸۶	(۱,۵۴۳,۶۱۸)	۳,۰۳۲,۶۷۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سودخالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۸۷۵,۶۹۶	۸۷۵,۶۹۶
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)	۰	۰	۰	۰	۱,۷۱۴,۶۱۸	۱,۷۱۴,۶۱۸
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۲,۵۹۰,۳۱۴	۲,۵۹۰,۳۱۴
سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	۴۸۴,۷۳۶	۰	۴۸۴,۷۳۶
سود جامع سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۴۸۴,۷۳۶	۲,۵۹۰,۳۱۴	۳,۰۷۵,۰۵۰
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۵۸۳,۷۹۶)	(۵۸۳,۷۹۶)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۷۶,۴۸۶	۲۹۴,۹۵۳	۷۸۷,۱۷۲	۳,۷۰۲,۴۲۲	۴۶۲,۹۰۰	۵,۵۲۳,۹۳۳
سود خالص سال ۱۴۰۳	۰	۰	۰	۰	۶,۸۴۰,۹۴۷	۶,۸۴۰,۹۴۷
سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	۴,۵۷۸,۱۴۶	۰	۴,۵۷۸,۱۴۶
سود جامع سال ۱۴۰۳	۰	۰	۰	۴,۵۷۸,۱۴۶	۶,۸۴۰,۹۴۷	۱۱,۴۱۹,۰۹۳
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۴,۲۷۵,۵۹۲)	(۴,۲۷۵,۵۹۲)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۷۶,۴۸۶	۲۹۴,۹۵۳	۷۸۷,۱۷۲	۸,۲۸۰,۵۶۸	۳,۰۲۸,۲۵۵	۱۲,۶۶۷,۴۳۴

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



شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰. ایران

صورت جریان های نقدی

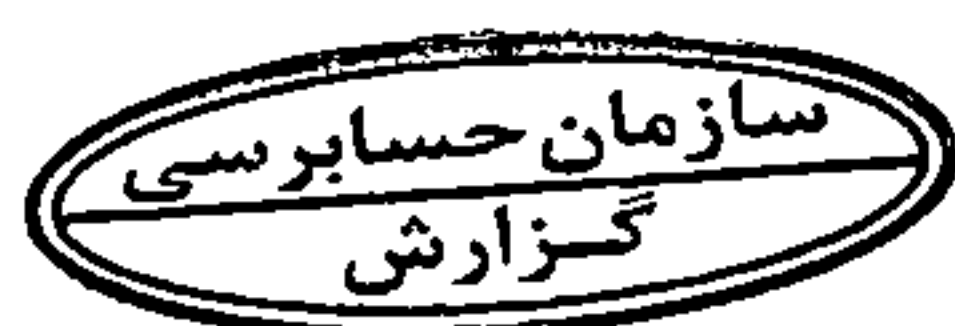
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۴,۲۳۳,۱۱۸	۸,۲۰۱,۴۱۴	نقد حاصل از عملیات
(۹۱۴,۴۵۱)	(۱,۵۱۵,۷۶۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳,۳۱۸,۶۶۷	۶,۶۸۵,۶۵۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۰۰۷,۹۲۵)	(۲,۱۰۲,۷۵۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۶۶,۳۳۶)	(۴۸۱,۴۱۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳۸	۳۲۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
(۱,۱۷۴,۲۲۳)	(۲,۵۸۳,۸۴۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۱۴۴,۴۴۴	۴,۱۰۱,۸۰۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
(۵۹۲,۸۵۱)	(۲۶۳,۵۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۹۲,۸۵۱)	(۲۶۳,۵۰۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۵۵۱,۵۹۳	۳,۸۳۸,۳۰۴	خالص افزایش در موجودی نقد
۴,۲۰۲,۶۵۲	۶,۲۳۸,۹۸۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۸۴,۷۳۶	۴,۵۸۷,۱۴۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶,۲۳۸,۹۸۱	۱۴,۶۶۴,۴۳۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰ ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 و با شماره ثبت ۶۳۹۴۳۵ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران وایسته به وزارت صنعت ، معدن و تجارت ثبت گردیده است. 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 سنول بوده و فاقد هرگونه نمایندگی یا شعبه است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

- الف - برگزاری 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 ۱۰۰٪ سهام شرکت در فهرست واگذاری سال ۱۴۰۱ قرار گرفته است.

۱-۴- کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است :

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
نفر	نفر
کارکنان رسمی	۹۴
کارکنان پیمانی	۵۰
کارکنان مامور	۸
کارکنان قراردادی	۶۴
	۷۰
	۱۸۷
	۲۱۶

- ۱-۴-۱- افزایش کارکنان ناشی از تبدیل وضعیت تعداد ۲۶ نفر از پرسنل شرکتی بر اساس بخشنامه شماره ۱۳۷۵۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۹ سازمان اداری و استخدامی کشور و برگشت تعداد ۱۱ نفر مامور به نمایشگاه و کاهش پرسنل به علت بازنشستگی ۴ نفر، استعفاء یک نفر ، پایان مأموریت از شرکت ۴ نفر و یک نفر پایان مرخصی بدون حقوق می باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج .ا .ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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. آثار اجرای استاندارد مزبور بر صورت های مالی شرکت، در دست بررسی می باشد.

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد-اسکناس	یورو	بانک مرکزی - ETS	در دسترس بودن
موجودی نقد-حواله	یورو	بانک مرکزی - ETS	در دسترس بودن
موجودی نقد-اسکناس	دلار	بانک مرکزی - ETS	در دسترس بودن
دریافتنی های ارزی	یورو	بانک مرکزی - ETS	در دسترس بودن
دریافتنی های ارزی	دلار	بانک مرکزی - ETS	در دسترس بودن
دریافتنی های ارزی	پوند	بانک مرکزی - ETS	در دسترس بودن
دریافتنی های ارزی	درهم	بانک مرکزی - ETS	در دسترس بودن
پرداختنی های ارزی	یورو	بانک مرکزی - ETS	در دسترس بودن

۳-۴ بهای تمام شده خدمات و مبنای 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 ۳۹۷ 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 با مجری ، ضربدر بهای هر متر مربع ستان های در اختیار آن نمایشگاه محاسبه می شود .

۳-۵ مخارج تامین مالی

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

۳-۶ دارایی های ثابت مشهود

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

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج .ا .ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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	۳ ، ۵ 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

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 گسر کاهش ارزش انباشته 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 توأم با ابهام نسبتاً 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 کارکنان

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 و قانون کار (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

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	مساحت	مبلغ	مساحت	مبلغ
درآمد حاصل از نمایشگاه های بین المللی داخلی ارزی	۵۲,۴۰۵	۴,۰۸۶,۸۸۶	۴۶,۳۴۴	۳,۶۰۷,۱۷۴
درآمد حاصل از نمایشگاه های بین المللی داخلی ریالی	۹۶۲,۲۹۴	۹,۰۳۵,۴۸۹	۹۵۱,۲۴۱	۳,۰۴۲,۴۶۷
درآمد حاصل از نمایشگاه های تخصصی داخلی	۲۵,۶۵۴	۱۹۰,۶۷۳	۴۰,۹۳۷	۱۹۵,۷۸۹
درآمد حاصل از نمایشگاه های بین المللی خارج از کشور	.	.	۵۴۰	۱۶۲,۴۴۶
درآمد اجاره سالن های همایش	.	۲۵۲,۰۳۳	.	۲۰۵,۹۹۸
درآمد اجاره اماکن، پارکینگ و تبلیغات محیطی	.	۸۹۳,۰۹۹	.	۵۱۳,۱۱۵
درآمد فروش بلیط و کارت دعوت	.	۲۰,۰۶۸	.	۲۵,۰۴۴
درآمد عملیاتی ناخالص	.	۱۲,۴۷۸,۲۴۸	.	۷,۷۵۴,۰۳۳
تخفیفات	۵-۶	(۴۲۴,۹۳۵)	.	(۳۵۲,۴۴۴)
		۱۴,۰۵۳,۳۱۳		۷,۴۰۱,۵۸۹
		۱,۰۴۰,۳۵۳		۱,۰۳۹,۰۶۲

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

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
۱,۱۸۵,۷۵۸	۹.۰۴	۶۲۸,۵۰۴	۹.۴۵
۸۲۴,۷۷۳	۶.۲۹	۵۲۴,۶۹۸	۷.۸۹
۴۳۷,۱۱۲	۳.۳۳	۳۹۵,۳۵۷	۵.۹۵
۶۴۰,۱۸۱	۴.۸۸	۳۳۰,۱۷۹	۴.۹۷
۵۸۰,۶۳۷	۴.۴۲	۳۰۵,۷۲۶	۴.۶۰
۵۴۱,۸۵۶	۴.۱۳	۲۶۵,۴۸۰	۳.۹۹
۳۳۲,۵۹۱	۲.۵۳	۲۴۴,۹۸۰	۳.۶۸
۵۵۹,۲۶۸	۴.۲۶	۲۳۱,۶۴۵	۳.۴۸
۳۸۸,۰۴۹	۲.۹۶	۲۳۲,۵۹۰	۳.۵۰
۵۰۳,۷۵۶	۳.۸۴	۲۲۴,۶۱۱	۳.۳۸
۴۳۷,۳۳۶	۳.۲۶	۱۹۵,۴۳۴	۲.۹۴
۳۲۵,۲۵۰	۲.۴۸	۱۸۸,۲۹۳	۲.۸۳
۲۷۸,۶۹۰	۲.۱۲	۱۵۰,۴۵۳	۲.۲۶
۲۶۳,۸۲۱	۲.۰۱	۱۴۰,۸۴۸	۲.۱۲
۳۱۴,۴۴۹	۲.۴۰	۱۳۶,۸۵۷	۲.۰۶
۳۶۹,۳۲۵	۲.۸۱	۱۲۴,۱۵۲	۱.۸۷
۲۵۴,۵۱۵	۱.۹۴	۱۱۹,۴۱۳	۱.۸۰
۳۳۱,۶۱۲	۲.۴۵	۱۱۷,۶۱۱	۱.۷۷
۳۲۱,۱۰۳	۲.۴۵	۱۳۱,۰۸۵	۱.۹۷
۲۳۲,۸۴۵	۱.۷۷	۹۴,۲۴۸	۱.۴۲
۱۱۱,۴۲۰	۰.۸۵	۹۲,۷۷۸	۱.۴۰
۲۱۸,۹۸۱	۱.۶۷	۷۹,۸۵۴	۱.۲۰
۱۷۷,۰۶۰	۱.۳۵	۸۱,۹۳۸	۱.۲۳
۲۶۸,۷۲۶	۲.۰۵	۷۶,۲۲۵	۱.۱۵
۱۴۷,۶۰۴	۱.۱۲	۶۷,۱۰۲	۱.۰۱
۱۴۵,۳۱۳	۱.۱۱	۶۰,۳۱۳	۰.۹۱
۱۲۳,۷۱۶	۰.۹۴	۱۰۷,۳۰۵	۱.۶۱
۴۵,۵۳۴	۰.۳۵	۳۱,۳۸۰	۰.۴۷
۶۱,۸۱۱	۰.۴۷	۳۳,۴۶۶	۰.۵۰
.	۰.۰۰	۱۰۹,۸۹۱	۱.۶۵
۱۰,۴۰۳,۰۹۲	۷۹.۲۸	۵,۵۲۲,۴۲۶	۸۳.۰۶

جمع

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰ ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۸۳.۰۶	۵,۵۲۲,۴۲۶	۷۹.۲۸	۱۰,۴۰۳,۰۹۲	نقل از صفحه قبل
۱.۳۷	۸۴,۲۱۸	۱.۴۳	۱۸۸,۲۷۰	نمایشگاه ادوات کشاورزی و سیستم های آبیاری
۱.۰۰	۶۶,۸۱۱	۰.۶۹	۹۰,۳۷۴	نمایشگاه بورس و بازار سرمایه
۱.۲۵	۸۳,۰۸۹	۰.۹۸	۱۲۸,۰۳۹	نمایشگاه بین المللی توانمندی کشور های جزو اوراسیا
۰.۷۲	۴۷,۶۶۷	۰.۹۲	۱۲۱,۳۴۵	نمایشگاه ایران ریتیل شو
۰.۵۹	۳۹,۵۲۶	۰.۴۶	۵۹,۹۸۲	نمایشگاه تحول صنعت خودرو
۰.۵۸	۳۸,۶۷۶	۰.۶۰	۷۸,۸۰۹	نمایشگاه صنایع ریلی
۰.۷۷	۵۱,۳۹۷	۰.۶۴	۸۳,۹۰۴	نمایشگاه کاشی و سرامیک
۰.۶۴	۴۲,۷۱۶	۰.۹۷	۱۲۷,۸۹۵	نمایشگاه بین المللی ظروف چینی، سرامیکی، بلور، کریستال
۰.۵۴	۳۶,۱۰۴	۰.۶۲	۸۱,۶۶۲	نمایشگاه تجهیزات بیمارستانی
۰.۵۰	۳۳,۳۰۱	۰.۵۹	۷۷,۱۵۲	نمایشگاه شیشه
۰.۵۲	۳۴,۷۹۱	۰.۷۱	۹۲,۵۸۴	نمایشگاه نوآوری انرژی تولید
۰.۴۹	۳۲,۴۲۲	۰.۶۹	۸۹,۹۹۳	نمایشگاه صنعت نان
۰.۴۹	۳۲,۴۰۶	۰.۴۸	۶۳,۴۶۸	نمایشگاه ورزش و تجهیزات وابسته
۰.۴۷	۳۱,۱۸۴	۰.۴۵	۵۸,۷۶۸	نمایشگاه کیف، کفش، چرم و صنایع وابسته
۰.۴۸	۳۱,۹۷۳	۰.۶۱	۷۹,۸۶۲	نمایشگاه نوشیدنیها
۰.۴۴	۲۹,۲۰۷	۰.۳۷	۴۹,۰۶۱	نمایشگاه بین المللی تجهیزات و مواد آزمایشگاهی
۰.۴۴	۲۹,۲۸۳	۰.۳۳	۴۲,۶۶۰	نمایشگاه بین المللی کاغذ و مقوا
۰.۴۰	۲۶,۸۶۵	۰.۴۲	۵۴,۶۲۲	نمایشگاه شيلات و آبزیان
۰.۴۴	۲۹,۲۸۶	۰.۲۶	۳۴,۷۱۳	نمایشگاه بین المللی صنایع و مواد شیمیایی (کمیکال)
۰.۳۸	۲۵,۲۳۲	۰.۴۳	۵۶,۷۶۱	نمایشگاه تخصصی قیر و آسفالت و ایزولاسیون
۱.۷۶	۱۱۶,۸۰۸	۳.۰۳	۳۹۷,۹۲۳	چشنواره توانمندی های صادراتی
۰.۳۳	۲۱,۸۵۳	۰.۵۴	۷۱,۰۴۲	نمایشگاه پوشاک ایران
۰.۳۳	۲۱,۷۸۰	۰.۲۹	۳۸,۶۹۱	نمایشگاه بهداشت ایمنی، محیط زیست و امداد و نجات
۰.۳۰	۱۹,۸۵۰	۰.۳۰	۳۹,۱۵۹	چشنواره و نمایشگاه فن آوری نانو
۰.۱۹	۱۲,۹۳۱	۰.۱۷	۲۱,۶۷۵	نمایشگاه بین المللی تقویت ، تزئین و خدمات خودرو
۰.۱۸	۱۱,۹۳۷	۰.۱۳	۱۶,۶۴۷	نمایشگاه مادر، نوزاد و کودک
۰.۱۲	۸,۰۲۸	۰.۱۰	۱۳,۵۸۳	نمایشگاه بین المللی سازه های فولادی و صنایع وابسته
۰.۱۰	۶,۷۶۸	۰.۸۵	۱۱۱,۶۸۰	نمایشگاه تجهیزات آشپزخانه و حمام
۰.۰۰	۰	۰.۱۰	۱۲,۵۸۰	نمایشگاه دستاوردهای مرکز علوم و فنون لیزر ایران
۰.۰۹	۵,۸۵۳	۰.۰۷	۹,۵۶۱	نمایشگاه بین المللی ایران ژئو
۰.۰۰	۰	۰.۴۶	۶۰,۰۰۰	نمایشگاه دستاوردهای پژوهش و فناوری کشور
۰.۰۰	۰	۱.۳۱	۱۷۲,۱۴۵	نمایشگاه معدن، صنایع معدنی، ماشین آلات و تجهیزات وابسته
۰.۰۰	۰	۰.۷۲	۹۴,۶۷۳	نمایشگاه بین المللی ابزار آلات صنعتی
۰.۱۲	۷,۸۹۵	۰.۰۰	۰	نمایشگاه گل و گیاه
۰.۱۴	۹,۲۳۰	۰.۰۰	۰	نمایشگاه بین المللی ساخت و ساز
۰.۲۲	۱۴,۵۴۴	۰.۰۰	۰	نمایشگاه بین المللی مدیریت پسماند، بازیافت و بایومس
۰.۲۲	۱۴,۵۴۴	۰.۰۰	۰	نمایشگاه بین المللی گوهر سنگ
۰.۲۲	۱۴,۶۹۶	۰.۰۰	۰	نمایشگاه خدمات و تجهیزات هتل داری
۰.۲۲	۱۴,۴۴۴	۰.۰۰	۰	نمایشگاه خشکبار، آجیل و میوه های خشک
۱۰۰	۶,۶۴۹,۶۴۱	۱۰۰	۱۳,۱۲۲,۳۷۵	

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰ ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	مترای	مقدار (یورو)	مبلغ	مترای	مقدار (یورو)	مبلغ
درآمد ارزی	۵۲,۴۰۵	۸,۲۶۳,۰۱۴	۴,۰۸۶,۸۸۶	۴۶,۳۴۴	۷,۳۱۸,۷۳۴	۳,۶۰۷,۱۷۴
درآمد ریالی	۹۶۲,۲۹۴	۰	۹,۰۳۵,۴۸۹	۹۵۱,۲۴۱	۰	۳,۰۴۲,۴۶۷
	۱,۰۱۴,۶۹۹	۸,۲۶۳,۰۱۴	۱۳,۱۲۲,۳۷۵	۹۹۷,۵۸۵	۷,۳۱۸,۷۳۴	۶,۶۴۹,۶۴۱

از مبلغ ۸,۲۶۳,۰۱۴ یورو درآمد ارزی نمایشگاه های بین المللی معادل مبلغ ۳,۸۷۵,۶۶۳ یورو به صورت ریالی با میانگین نرخ ۴۹۴,۶۰۰ ریال دریافت شده است .

۵-۱-۲- افزایش مترای نمایشگاه های سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲ به ترتیب شامل ۱ درصد افزایش مترای نمایشگاه های ریالی و ۱۳ درصد افزایش مترای نمایشگاه های ارزی است که بطور میانگین ۲ درصد افزایش مترای کل نمایشگاه ها را در پی داشته است . این افزایش ناشی از استقبال مشارکت کنندگان ارزی در سال ۱۴۰۳ می باشد.

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

	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	متر مربع	میلیون ریال	متر مربع	میلیون ریال
نمایشگاه فرش دستباف ایران	۸,۷۶۷	۷۵,۹۹۷	۲۱,۳۸۲	۱۳۴,۶۰۷
نمایشگاه صنایع دستی	۸,۸۲۰	۶۴,۵۸۱	۰	۰
نمایشگاه تخصصی صنعت نمایشگاهی	۰	۰	۱,۶۴۴	۵,۹۴۳
نمایشگاه تخصصی هفته دولت	۰	۰	۴,۹۱۸	۱۶,۶۴۶
نمایشگاه تخصصی اپلیکیشن (APPEX)	۰	۰	۱,۵۸۷	۵,۷۳۵
نمایشگاه فعالان زیست بوم دانش بنیان	۰	۰	۳,۰۰۰	۲,۲۸۹
نمایشگاه صنعت بومی و سایبری	۴,۰۸۱	۲۵,۵۲۱	۳,۱۵۳	۱۱,۳۹۶
فرآورده های غذایی آماده و نیمه آماده و کترینگ	۳,۹۸۶	۲۴,۵۷۴	۵,۲۵۳	۱۹,۱۷۳
	۲۵,۶۵۴	۱۹۰,۶۷۳	۴۰,۹۳۷	۱۹۵,۷۸۹

۵-۲-۱- کاهش مترای نمایشگاه های تخصصی داخل کشور از ۴۰,۹۳۷ متر مربع در سال ۱۴۰۲ به ۲۵,۶۵۴ مترمربع و همچنین کاهش ۳ درصدی درآمد حاصل از نمایشگاه های تخصصی از ۱۹۵,۷۸۹ میلیون ریال به ۱۹۰,۶۷۳ میلیون ریال در سال جاری ناشی از عدم برگزاری نمایشگاه های اپلیکیشن و صنعت بومی سایبری ، صنعت نمایشگاهی ، هفته دولت و کاهش مترای نمایشگاه های فرآورده های غذایی آماده و نیمه آماده و کترینگ می باشد .

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰. ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۴,۴۴۶	۰
۱۶۴,۴۴۶	۰

نمایشگاه آنوگا آلمان

۵-۴- درآمد اجازه سالن های همایش مربوط به واگذاری سالن همایش میلاد به مبلغ ۱۸۷,۷۹۱ میلیون ریال بابت کنسرت و مبلغ ۶۴,۲۶۲ مربوط به برگزاری همایش ها بوده است.

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

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۵-۱	۲۵۷,۴۰۰	۲۱۹,۸۵۲
۵-۵-۲	۲۲۸,۸۵۴	۱۰۹,۰۱۱
۵-۵-۳	۱۴۹,۲۱۸	۵۱,۶۵۴
۵-۵-۴	۵۵,۷۱۳	۲۹,۴۱۶
	۳۴,۸۰۰	۳۲,۸۵۹
	۱۸,۷۹۶	۱۶,۳۳۰
۵-۵-۵	۱۵,۵۹۹	۹,۶۹۱
	۴۳,۹۱۹	۲۸,۵۳۲
۵-۵-۶	۸۸,۸۰۰	۱۵,۷۸۰
	۸۹۳,۰۹۹	۵۱۳,۱۱۵

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

۵-۵-۲- مبلغ ۲۲۸,۸۵۴ 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 و افزایش مکان های واگذاری نسبت به سال قبل می باشد.

۵-۵-۳- مبلغ ۱۴۹,۲۱۸ میلیون ریال شامل درآمد رستوران بزرگ و خلیج فارس و میزبان درب جنوب به ترتیب به مبالغ ۸۶,۵۷۹ میلیون ریال ، ۵۶,۹۸۰ میلیون ریال و ۴,۴۸۴ میلیون ریال و افزایش آن بدلیل افزایش نرخ کارشناسی نسبت به سال مالی قبل می باشد.

۵-۵-۴- 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.

۵-۵-۵- مبلغ ۱۵,۵۹۹ میلیون ریال درآمد واگذاری منافع پارکینگ عمدتاً مربوط به بهره برداری تهیه کنندگان کنسرت ها از پارکینگ می باشد. افزایش آن ناشی از افزایش تعداد کنسرت های برگزار شده به همراه اجاره پارکینگ می باشد.

۵-۵-۶- مبلغ ۸۸,۸۰۰ میلیون ریال درآمد واگذاری منافع مکان های واگذار شده به شرکت های مواد غذایی که قبلاً به عنوان غرف موقت بودند و همچنین مکان واگذار شده جهت خودرو برقی می باشد.

۵-۶- تخفیفات درآمدی عمدتاً مربوط به نمایشگاه های توانمندی های صادراتی و صنایع گردشگری و نمایشگاه اوراسیا به ترتیب مبلغ ۲۱۴,۷۱۰ میلیون ریال ، مبلغ ۵۸,۸۲۳ میلیون ریال و مبلغ ۳۱,۵۴۳ میلیون ریال می باشد و همچنین مبلغ ۷۳,۶۵۶ میلیون ریال مربوط به تعداد ۱۸ نمایشگاه بین المللی داخلی و مبلغ ۴۶,۱۲۳ میلیون ریال مربوط تعداد ۳ نمایشگاه تخصصی داخلی و الباقی مبلغ ۸۰ میلیون ریال مربوط به سالن های همایش 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 :

۱۴۰۲	۱۴۰۳			
درصد سود(زیان)	درصد سود (زیان)	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد خالص عملیاتی
ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی			
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴	۷۹	۱۰,۰۳۸,۲۹۷	(۲,۷۰۵,۳۴۵)	۱۲,۷۴۳,۶۴۲
۵۲	۵۶	۸۱,۳۲۴	(۶۳,۲۲۷)	۱۴۴,۵۵۱
(۶)	(۱۰۰)	(۳۰۴,۷۹۷)	(۳۰۴,۷۹۷)	۰
۴۸	۴۶	۱۱۶,۸۹۷	(۱۳۵,۰۵۶)	۲۵۱,۹۵۳
۴۳	۵	۴۰,۳۵۱	(۸۵۲,۷۴۸)	۸۹۳,۰۹۹
۱۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۶۸	۰	۲۰,۰۶۸
۶۴	۷۲	۱۰,۰۹۲,۱۴۰	(۳,۹۶۱,۱۷۳)	۱۴,۰۵۳,۳۱۳

درآمد حاصل از نمایشگاه های بین المللی داخلی

درآمد حاصل از نمایشگاه های تخصصی داخلی

درآمد حاصل از نمایشگاه های بین المللی خارج از کشور

درآمد اجاره سالن های همایش

درآمد اجاره اماکن، پارکینگ و تبلیغات محیطی

درآمد فروش بلیط و کارت دعوت

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰، ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
هزینه های مستقیم	۳۳۴,۴۱۰	۳۳۳,۷۹۷	۶-۱
دستمزد مستقیم	۱,۰۶۴,۷۱۸	۶۸۳,۸۶۸	۶-۲
سربار	۳,۲۹۸,۵۷۳	۱,۸۲۷,۸۳۳	۶-۲
	۴,۶۹۷,۷۰۱	۲,۸۴۵,۴۹۸	
هزینه های جذب نشده	(۷۳۶,۵۲۸)	(۵۷۷,۶۰۰)	۶-۳
	۳,۹۶۱,۱۷۳	۲,۲۶۷,۸۹۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
هزینه نمایشگاه های بین المللی داخل کشور	۳۰۱,۶۶۵	۱۶۳,۱۸۴	۶-۱-۱
هزینه نمایشگاه های بین المللی خارج از کشور	۲۹,۸۰۱	۱۶۷,۶۴۳	۶-۱-۲
هزینه نمایشگاه های تخصصی داخل کشور	۲,۹۴۴	۲,۹۷۰	
	۳۳۴,۴۱۰	۳۳۳,۷۹۷	

۶-۱-۱- افزایش هزینه نمایشگاه های بین المللی داخل کشور عمدتاً مربوط به برگزاری نمایشگاه ابزار و یراق آلات به مبلغ ۷۲,۸۰۷ میلیون ریال و نمایشگاه صنعت به مبلغ ۶۳,۷۲۹ میلیون ریال و نمایشگاه تلکام به مبلغ ۶۰,۹۸۱ میلیون ریال می باشد که شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی خود مجری آن بوده است .

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
نمایشگاه اکسپو ژاپن	۱۳,۷۱۰	۰	
نمایشگاه بین المللی ساختمان مسکو روسیه	۸,۳۱۰	۰	
نمایشگاه مواد غذایی مسکو	۳,۵۶۶	۰	
نمایشگاه شانگ های چین	۱,۸۱۰	۱,۳۳۲	
نمایشگاه آنوگا آلمان	۰	۱۶۵,۲۲۸	۶-۱-۲-۱
نمایشگاه اختصاصی دوحه قطر	۰	۵۴۰	
سایر	۲,۴۰۵	۵۴۳	
	۲۹,۸۰۱	۱۶۷,۶۴۳	

۶-۱-۲-۱- کاهش هزینه های مستقیم نمایشگاه های خارجی نسبت به سال قبل به علت عدم برگزاری نمایشگاه خارجی بویژه نمایشگاه آنوگا آلمان در سال ۱۴۰۳ می باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج .ا .ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

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

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حقوق و دستمزد	۳۷۱,۴۳۴	۳۱۰,۶۳۶	.	.
مزایای کارکنان	۴۷۰,۰۴۲	۲۲۲,۰۱۲	.	.
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۹۱,۵۳۴	۷۱,۶۳۸	.	.
مزایای پایان خدمت و مرخصی	۱۳۱,۷۰۸	۷۹,۵۸۲	.	.
تعمیر و نگهداری	.	.	۱,۰۹۴,۹۳۷	۴۸۱,۷۴۰
آب مصرفی	.	.	۱۳۲,۹۳۵	۶۸,۹۴۶
برق مصرفی	.	.	۱۵۶,۷۳۴	۸۸,۹۱۸
گاز مصرفی	.	.	۵,۱۷۲	۷,۴۹۷
سوخت مصرفی	.	.	۴,۶۲۱	۳,۹۰۲
استهلاک	.	.	۱۴۴,۲۶۷	۸۹,۵۲۹
هزینه بهداشت و نظافت نمایشگاه	۶-۲-۶	.	۲۸۹,۲۴۲	۲۵۶,۹۲۴
هزینه خدمات نمایشگاهی	۶-۲-۷	.	۵۴۱,۴۴۹	۳۰۷,۱۸۰
هزینه اجاره اماکن	۶-۲-۸	.	۴۸۶,۹۰۲	۳۹۰,۳۲۶
ایاب و ذهاب	.	.	۷۳,۹۱۶	۴۰,۰۸۴
هزینه پاداش و بهره وری	.	.	۹۰,۷۶۸	۶۷,۳۸۲
هزینه مواد و قطعات مصرفی	۶-۲-۹	.	۱۲۹,۶۹۰	۷۴,۱۶۸
حق بیمه اموال	.	.	۳۵,۷۳۳	۲,۰۷۰
هزینه چاپ آگهی و تبلیغات	.	.	۷,۴۴۰	۶,۳۸۸
هزینه حفاظت فیزیکی	۶-۲-۱۰	.	۲۷۹,۹۶۵	۱۵۲,۴۹۰
سایر	.	.	۶۲,۰۲۸	۷۰,۷۰۸
		۶۸۳,۸۶۸	۳,۵۳۵,۷۹۹	۲,۱۰۸,۲۵۲
سهم مراکز از هزینه های پشتیبانی	۶-۲-۱۱	.	(۲۳۷,۲۲۶)	(۲۸۰,۴۱۹)
		۶۸۳,۸۶۸	۳,۲۹۸,۵۷۳	۱,۸۲۷,۸۳۳

۶-۲-۱- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش حقوق سالانه کارکنان طبق تصویب نامه شماره ۳۰۳۴ / ۶۲۴۶۰ هیئت محترم وزیران مورخ ۱۴ فروردین ۱۴۰۳ می باشد.

۶-۲-۲- افزایش مزایای کارکنان مربوط به پرداخت مناسبت ها و اعیاد ملی ، مذهبی منطبق با آئین نامه رفاهی سال ۱۴۰۳ می باشد که به کارکنان پرداخت گردیده است.

۶-۲-۳- افزایش بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری عمدتاً ناشی از افزایش سالانه حقوق و مزایای کارکنان طبق تصویب نامه شماره ۳۰۳۴ / ۶۲۴۶۰ هیئت محترم وزیران می باشد.

۶-۲-۴- افزایش هزینه مزایای پایان خدمت و مرخصی ، به دلیل بازنشسته شدن ۴ نفر و استعفای ۱ نفر و استخدام ۲۶ نفر از پرسنل بیمانکاری به کارمندان رسمی و پیمانی شرکت می باشد.

۶-۲-۵- علت افزایش هزینه تعمیر و نگهداری عمدتاً ناشی از افزایش مبلغ قراردادهای بیمانکاران فضای سبز و عملیات خرده کاری افزایش نرخ مصالح ساختمانی می باشد.

۶-۲-۶- افزایش هزینه بهداشت و نظافت نمایشگاه ناشی از افزایش مبلغ قرارداد بیمانکاران نسبت به سال ۱۴۰۲ از طریق مزایده می باشد.

۶-۲-۷- با توجه به اینکه قراردادهای بیمانکاران با موضوع راهبری مجوطه و نظافت سالن ها بر اساس متراژ تحت پوشش طرح نمایشگاه منعقد می شود و با عنایت به افزایش هزینه نمایشگاه ها در سال ۱۴۰۳ نسبت به سال گذشته و همچنین سه نمایشگاه (صنعت ، پراق آلات ، تلکام) که توسط شرکت سهامی نمایشگاه ها برگزار گردیده است هزینه های مربوط به خدمات نمایشگاهی افزایش یافته است.

۶-۲-۸- هزینه اجاره اماکن ناشی از پرداخت اجاره سالن های نمایشگاهی به سازمان توسعه تجارت در قالب ردیف بودجه تخصیصی ۱۴۰۳ طبق توافق نامه شماره ۱۷۸۲۷/۱۴۰۲/۶۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۰ می باشد.

۶-۲-۹- 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 ۱۴۰۳ بوده است.

۶-۲-۱۰- افزایش هزینه حفاظت فیزیکی عمدتاً ناشی از افزایش قرارداد شرکت آمین آرامش پارسیان با موضوع خدمات حفاظت فیزیکی به مبلغ ۲۷۹,۹۶۵ میلیون ریال می باشد.

۶-۲-۱۱- مبلغ ۲۳۷,۲۲۶ میلیون ریال مربوط به سهم مراکز تشکیلاتی از هزینه های پشتیبانی می باشد.

۶-۳- مبلغ ۷۳۶,۵۲۸ میلیون ریال هزینه های جذب شده عمدتاً شامل ۸۴,۸۰۸ میلیون ریال بهای تمام شده سالن های بلااستفاده ، ۱۴۴,۳۱۴ میلیون ریال بهای تمام شده سالن های در اختیار سازمان توسعه تجارت ایران و ۵۰۷,۴۰۶ میلیون ریال هزینه ظرفیت بلااستفاده سالن های نمایشگاهی و همایشی است. افزایش هزینه های جذب نشده ، عمدتاً مربوط به افزایش مبلغ قرارداد های تعمیر و نگهداری ، فضای سبز و خدمات نظافت محوطه نسبت به سال گذشته و همچنین افزایش ظرفیت بلااستفاده از سالن ها از ۱ سالن به ۳ سالن 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 ۱۴۰۳	عملکرد ۱۴۰۲
روز متراژ	روز متراژ	۳۰,۹۸۵,۴۴۴	۲۸,۰۶۴,۱۰۴	۲۱,۵۶۰,۶۸۶	۱۵,۹۷۸,۳۰۸

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 متراژ 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۳۰,۵۵۶	۳۳۳,۲۶۲	۷-۱	حقوق و دستمزد کارکنان
۲۰۴,۷۷۵	۳۲۹,۷۲۰	۷-۲	مزایای کارکنان
۴۱,۴۷۹	۸۰,۲۴۹	۷-۳	مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۳۹,۰۸۰	۹۷,۸۸۸		کارانه و بهره وری
۷۲,۱۴۱	۶۶,۰۳۳		کارشناسی، حق الزحمه خدمات، مشاورین و حسابرسی
۳۳,۷۵۵	۴۹,۴۸۷		بهداشت و ایمنی
۸,۶۸۵	۲۲,۸۶۵	۷-۴	حق عضویت
۹,۶۷۴	۱۳,۰۹۹	۷-۵	اجاره اماکن
۱۴,۴۱۵	۲۵,۰۰۴		تعمیر و نگهداری
۱,۷۲۲	۳,۲۶۸		آب مصرفی
۵,۹۶۴	۱۹,۹۸۹		استهلاک دارایی و نرم افزار
۸,۱۵۲	۲۰,۳۸۲		پذیرایی و آبدارخانه، مراسم و جشن ها
۱۲,۵۱۱	۱۴,۷۸۰		مواد و قطعات مصرفی
۴,۴۱۱	۳,۸۳۰		ملزومات مصرفی
۲,۲۸۸	۶,۹۶۱		بیمه دارایی ها
۱,۷۳۱	۶,۰۷۷		برق مصرفی
۴۴۶	۲۶۰		بازاریابی، اطلاع رسانی، چاپ آگهی، هزینه انجام مزایده و مناقصه
۱,۳۵۲	۲۰۹		ایاب و ذهاب
۳۱۱	-		بند (و) تبصره (۹) قانون بودجه ۱۴۰۱-۴۰٪ هزینه پژوهشی
۲۴	۴۴		بانکی
۲۲۷,۸۰۲	۲۰,۵۱۸		سایر
۹۲۱,۲۷۴	۱,۱۱۳,۹۲۵		
۱۷۲,۴۷۷	۲۳۷,۲۲۶	۶-۲-۱۱	سهم از هزینه های پشتیبانی
۱,۰۹۳,۷۵۱	۱,۳۵۱,۱۵۱		

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش حقوق سالانه کارکنان طبق تصویب نامه شماره ۳۴۳۰/ ت ۶۲۴۶۰ هیئت محترم وزیران مورخ ۱۴ فروردین ۱۴۰۳ می باشد .

۷-۲- افزایش مزایای کارکنان مربوط به پرداخت مناسبت ها و اعیاد ملی ، مذهبی منطبق با آئین نامه رفاهی سال ۱۴۰۳ می باشد که به کارکنان پرداخت گردیده است.

۷-۳- افزایش هزینه مزایای پایان خدمت و مرخصی ، به دلیل بازنشستگی ۲۲ نفر ، استخدام تعداد ۲۶ نفر و افزایش حقوق و دستمزد کارکنان دولت 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) و دلیل افزایش آن افزایش نرخ ارز نسبت به سال گذشته می باشد.

۷-۵- هزینه اجاره اماکن ناشی از پرداخت اجاره سالن های نمایشگاهی به سازمان توسعه تجارت در قالب ردیف بودجه تخصیصی ۱۴۰۳ می باشد که علت افزایش آن پرداخت هزینه اجاره اماکن از مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدهای عملیاتی (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۸-۱ درآمد خدمات نمایشگاهی (غرفه سازی)	۱۵۹,۵۳۹	۱۴۷,۷۱۲
۸-۲ درآمد اپلیکیشن	۱۵۱,۹۲۲	۱۴۳,۲۲۳
۸-۳ درآمد خدمات خاص نمایشگاهی	۰	۶۹,۱۱۴
ثبت نام بازدید کنندگان	۴۱,۸۸۶	۰
درآمد نظارت برق نمایشگاهی	۹۹,۳۶۷	۱۰۱,۲۲۷
۸-۴ درآمد انشعاب برق - ارزی و ریالی	۸,۴۱۵	۱۲۵,۸۰۹
سایر	۱۷,۸۷۹	۱۵,۷۹۵
	<u>۴۷۹,۰۰۸</u>	<u>۶۰۲,۸۸۰</u>

۸-۱- مبلغ ۱۵۹,۵۳۹ میلیون ریال مربوط به کارمزد دریافتی از غرفه سازان بر مبنای مترآژ 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.

۸-۲- مبلغ ۱۵۱,۹۲۲ میلیون ریال بابت مبالغ دریافتی از مجریان نمایشگاهی جهت استفاده از خدمات اپلیکیشن نمایشگاه است که طبق جلسه ۴۷۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۹ هیات 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 ۱۴۰۳ می باشد.

۸-۳- عدم درآمد خدمات خاص نمایشگاهی به موجب لغو مصوبه شماره ۵۰۴-۲ هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۰ با موضوع پرداخت بابت خدمات خاص (اسپانسری) بر حسب گرید نمایشگاهی و افزایش آن به تعرفه ریالی می باشد.

۸-۴- درآمد برق غرف نمایشگاهی به مبلغ ۸,۴۱۵ میلیون ریال که مربوط به درآمد برق ریالی می باشد و علت کاهش آن نسبت به سال قبل مربوط به اضافه شدن نرخ برق به تعرفه زمین نمایشگاه می باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰، ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- سایر هزینه های عملیاتی (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
هزینه های جذب نشده	۶-۳	۵۷۷,۶۰۰
هزینه های اکسپوی ژاپن ۲۰۲۵		۳,۲۴۰
هزینه های اکسپوی دوی ۲۰۲۱		۳,۵۰۳
		۵۸۴,۳۴۳
سهم از پشتیبانی بابت اکسپو ها		۱۰۷,۹۴۲
		۶۹۲,۲۸۵
	۷۳۶,۵۲۸	

۱۰- سایر درآمد های غیر عملیاتی (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
فروش ضایعات	۱۰-۱	۹,۸۷۴
خسارت دریافتی	۱۰-۲	۲۸,۸۸۶
سود سهام دریافتی		۳۸
		۳۸,۷۹۸
	۶۷,۷۱۵	

۱۰-۱- مبلغ ۳۹,۷۷۴ میلیون ریال درآمد حاصل از فروش ضایعات به آقای فرشچی از طریق برگزاری مزایده می باشد.

۱۰-۲- مبلغ ۲۷,۶۲۰ میلیون ریال درآمد حاصل از خسارت های اعلام شده در ایام برگزاری نمایشگاه های مختلف می باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		ماشین								بهای تمام شده
دارایی های	جمع	محوطه	اثاثه و	آلات و	وسایل نقلیه	تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	ساختمان	
در جریان	تکمیل	سازي	منصوبات	و	وسایل نقلیه	تجهیزات	تاسیسات	(اجاره سرمایه ای)	ساختمان	
۱,۳۵۵,۶۸۹	۰	۱,۳۵۵,۶۸۹	۱۲۲,۴۴۴	۱۸۲,۶۱۰	۱۰,۶۴۳	۸۰۸	۵۱۱,۱۹۱	۱۴۷,۷۶۱	۳۸۰,۲۳۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۷۱۷,۱۶۴	۱۶۲,۷۶۲	۵۵۴,۴۰۲	۰	۶۰,۴۸۰	۰	۰	۴۰۶,۳۰۸	۰	۸۷,۶۱۴	افزایش
۰	(۱۶۲,۷۶۲)	۱۶۲,۷۶۲	۰	۵۶,۹۲۳	۰	۰	۰	۰	۱۰۵,۸۳۹	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۰۷۲,۸۵۳	۰	۲,۰۷۲,۸۵۳	۱۲۲,۴۴۴	۲۰۰,۰۱۳	۱۰,۶۴۳	۸۰۸	۹۱۷,۴۹۹	۱۴۷,۷۶۱	۵۷۳,۶۸۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲,۱۰۲,۷۵۶	۱,۶۶۸,۳۲۰	۴۳۴,۴۳۶	۰	۱۰۱,۷۲۶	۰	۰	۲۸۶,۲۲۳	۰	۴۶,۴۸۷	افزایش
۰	(۴۳۸,۰۰۳)	۴۳۸,۰۰۳	۰	۰	۰	۰	۳۲۳,۱۸۴	۰	۱۱۴,۸۱۹	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴,۱۷۵,۶۰۹	۱,۲۳۰,۳۱۷	۲,۹۴۵,۲۹۲	۱۲۲,۴۴۴	۴۰۱,۷۳۹	۱۰,۶۴۳	۸۰۸	۱,۵۲۶,۹۰۶	۱۴۷,۷۶۱	۷۳۴,۹۹۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
استهلاک انباشته										
۶۴۶,۲۸۲	۰	۶۴۶,۲۸۲	۷۹,۵۴۱	۹۵,۱۶۷	۱۰,۴۱۵	۸۰۸	۲۶۰,۰۲۳	۷۸۱	۱۹۹,۵۴۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۹۵,۴۳۲	۰	۹۵,۴۳۲	۷,۳۰۵	۱۵,۴۹۹	۸۸	۰	۲۸,۵۵۳	۲۰,۱۸۵	۱۳,۸۰۲	استهلاک
۷۴۱,۷۱۴	۰	۷۴۱,۷۱۴	۸۶,۸۴۶	۱۱۰,۶۶۶	۱۰,۵۰۳	۸۰۸	۲۹۸,۵۷۶	۲۰,۹۶۶	۲۱۳,۳۴۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۶۴,۲۵۶	۰	۱۶۴,۲۵۶	۶,۷۹۰	۳۰,۸۳۷	۷۹	۰	۸۳,۱۱۷	۲۰,۲۴۳	۲۳,۱۹۰	استهلاک
۹۰۵,۹۷۰	۰	۹۰۵,۹۷۰	۹۳,۶۳۶	۱۴۱,۵۰۳	۱۰,۵۸۲	۸۰۸	۳۸۱,۶۹۳	۴۱,۲۰۹	۲۳۶,۵۳۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۳,۲۶۹,۶۳۹	۱,۲۳۰,۳۱۷	۲,۰۳۹,۳۲۲	۲۸,۸۰۸	۲۶۰,۲۳۶	۶۱	۰	۱,۱۴۵,۲۱۳	۱۰۶,۵۵۲	۴۹۸,۴۵۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۱,۳۳۱,۱۳۹	۰	۱۳۳۱,۱۳۹	۳۵,۵۹۸	۱۸۹,۳۴۷	۱۴۰	۰	۶۱۸,۹۲۳	۱۲۶,۷۹۵	۳۶۰,۳۳۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- ۱۱-۱- زمین های در اختیار 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 زمین های 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 ۱۶۱.۳۰۵ میلیون ریال در بخش ساختمان عمدتاً ناشی از هزینه های انجام شده اعم از حق نظارت یک حلقه چاه آب خام و بازسازی ساختمان ها و تعمیرات مربوط به آن ها می باشد
- ۱۱-۴- افزایش و نقل و انتقالات در بخش تاسیسات در طی سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۶۰۹.۴۰۷ 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، دیگ چدنی و دستگاه هواساز می باشد.
- ۱۱-۵- افزایش اثاثه و منصوبات به مبلغ ۱۰۱.۷۲۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۲.۱۶۲ میلیون ریال خرید تجهیزات کامپیوتر و پرینتر، مبلغ ۱۸.۹۸۷ میلیون ریال خرید کولر گازی و اسپیلت مبلغ ۷.۲۲۳ میلیون ریال خرید میز و صندلی لوازم کامپیوتر مبلغ ۱۲.۹۰۹ میلیون ریال خرید میز لوازم و تجهیزات رستوران بزرگ مبلغ ۱.۸۰۳ میلیون ریال تلویزیون و یخچال و ... و الباقی به مبلغ ۲۸.۶۴۲ میلیون ریال عمدتاً خرید ماشین حساب، تخته وایت برد، سماور و غیره می باشد.
- ۱۱-۶- افزایش دارایی در جریان به مبلغ ۱.۶۶۸.۳۲۰ میلیون ریال که مبلغ ۵۳۲.۵۱۴ میلیون ریال در بخش ساختمان شامل موضوع بهسازی و نوسازی تالار اصفهان به مبلغ ۳۷۹.۷۰۴ میلیون ریال، بازسازی کف سالن ۲۷ به مبلغ ۳۷.۹۹۰ میلیون ریال و الباقی سنگ فرش باغ ژاپنی به مبلغ ۱۱۴.۸۲۰ میلیون ریال مربوط به بخش ساختمان و الباقی مبلغ ۱.۱۳۵.۸۰۶ میلیون ریال شامل کابل کشی پست برق به مبلغ ۲۳۹.۵۹۰ میلیون ریال، راه اندازی دو دستگاه دیزل ژنراتور به مبلغ ۱۹۸.۹۰۰ میلیون ریال، راه اندازی نیروگاه خورشیدی سقف پارکینگ به مبلغ ۱۹.۲۹۶ میلیون ریال و مبلغ ۳۷۲.۸۰۰ میلیون ریال مربوط به لوله کشی موتورخانه NH، ساخت مخزن کلکتور به مبلغ ۲۴۰.۰۱۵ میلیون ریال و الباقی مبلغ ۶۵.۲۰۵ میلیون ریال خرده کاری تاسیسات می باشد.
- ۱۱-۷- دارایی ثابت مشهود شرکت بطور کامل در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل و زلزله به ارزش ۱۸.۶۵۴.۵۷۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای است.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	نرم افزارها	خدمات عمومی	جمع	حق امتیاز
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱,۸۱۴	۳۴,۶۵۳	۳۶,۴۶۷	
افزایش	۰	۱۶۶,۳۳۸	۱۶۶,۳۳۸	
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۸۱۴	۲۰۰,۹۹۱	۲۰۲,۸۰۵	
افزایش	۰	۴۸۱,۴۱۳	۴۸۱,۴۱۳	
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱,۸۱۴	۶۸۲,۴۰۴	۶۸۴,۲۱۸	
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱,۸۱۴	۰	۱,۸۱۴	
استهلاک	۰	۰	۰	
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۸۱۴	۰	۱,۸۱۴	
استهلاک	۰	۰	۰	
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱,۸۱۴	۰	۱,۸۱۴	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۶۸۲,۴۰۴	۶۸۲,۴۰۴	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۲۰۰,۹۹۱	۲۰۰,۹۹۱	

۱۲-۱- مبلغ ۴۸۱,۴۱۳ میلیون ریال مربوط به حق انشعاب فاضلاب شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی طبق نامه شماره ۳۷۶۲۰/۱۱۳۰۲۰۰ مورخ 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	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 فارس	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.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰ ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
						تجاری
						حساب های دریافتنی
۲,۱۲۰	۵۳,۸۶۷	۰	۵۳,۸۶۷	۰	۵۳,۸۶۷	۱۴-۱-۱ معرفان رسانه پویا
۸۹,۶۷۹	۱۴۵,۱۶۶	(۳,۱۷۰)	۱۴۸,۳۳۶	۱۴۴,۱۸۹	۴,۱۴۷	۱۴-۱-۲ شرکت های بدهکار سنواتی
۴۱۱,۰۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴-۱-۳ محسن اکبرزاده نائینی
۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	۰	۲,۲۵۶	۰	۲,۲۵۶	همایش سازان امروز
۱۱	۲,۰۲۴	۰	۲,۰۲۴	۰	۲,۰۲۴	شرکت نمایشگاهی میلاد نور
۰	۹	۰	۹	۰	۹	بانیان امید
۵۶,۳۷۱	۵۶,۳۷۱	۰	۵۶,۳۷۱	۰	۵۶,۳۷۱	۱۴-۱-۴ صابر انصار مهر
۲۴۱,۶۳۲	۳۹۲,۷۶۹		۳۹۲,۷۶۹	۳۹۲,۷۶۹	۰	۱۴-۱-۵ گروه طلایی گیتی گستر پارس
۹۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	۰	۹۵,۰۰۰	۰	۹۵,۰۰۰	۱۴-۱-۶ گروه سرمایه دیدبان
۵۴,۹۸۷	۸۹,۶۲۸	۰	۸۹,۶۲۸	۸۹,۶۲۸	۰	۱۴-۱-۷ نمایشگاه سیال فرانسه
۸,۸۰۴	۲,۷۰۸	۰	۲,۷۰۸	۲,۷۰۸	۰	۱۴-۱-۸ همایش آفرینان جاوید
۱۶,۷۴۴	۲۷,۷۳۷	۰	۲۷,۷۳۷	۲۷,۷۳۷	۰	۱۴-۱-۹ نمایشگاه بیرمنگام انگلیس
۲۰,۴۱۰	۴,۵۱۶	۰	۴,۵۱۶	۰	۴,۵۱۶	۱۴-۱-۱۰ رعد صنعت وارث
۹۷,۸۵۸	۶۷,۰۲۸	۰	۶۷,۰۲۸	۹,۴۸۱	۵۷,۵۴۷	سایر (شامل ۳۸ قلم)
۱,۰۹۶,۹۳۷	۹۳۹,۰۷۹	(۳,۱۷۰)	۹۴۲,۲۴۹	۶۶۶,۵۱۲	۲۷۵,۷۳۷	سایر دریافتنی ها
						حساب های دریافتنی اشخاص وابسته
۳۷,۱۰۵	۳,۷۸۲	۰	۳,۷۸۲	۰	۳,۷۸۲	تعاونی کارکنان نمایشگاه
۱,۰۸۹	۱,۰۸۹		۱,۰۸۹	۰	۱,۰۸۹	نمایشگاه بین المللی همدان
۴,۵۱۷	۲۲,۳۰۳	۰	۲۲,۳۰۳	۰	۲۲,۳۰۳	سازمان توسعه تجارت
۹,۳۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص
۱۸۳,۹۹۴	۵۲۳,۳۰۸	۰	۵۲۳,۳۰۸	۰	۵۲۳,۳۰۸	۱۴-۱-۱۱ علی الحساب قرارداد
۶,۶۴۲	۴,۹۹۵	۰	۴,۹۹۵	۰	۴,۹۹۵	حساب های دریافتنی نزد خزانه
۱,۱۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	حصه کوتاه مدت وام کارکنان
۱,۳۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	مدیریت راهبردی یاس
۱,۸۱۹	۱,۸۱۹	۰	۱,۸۱۹	۰	۱,۸۱۹	شرکت ارمغان گستر اتحاد
۱,۱۹۳	۱,۱۹۳	۰	۱,۱۹۳	۰	۱,۱۹۳	گروه همراهان پشنگ ایرانیان
۴,۹۵۶	۴,۹۵۶	۰	۴,۹۵۶	۰	۴,۹۵۶	سود سهام دریافتنی
۸۸,۱۱۶	۹۱,۵۹۶	۰	۹۱,۵۹۶	۰	۹۱,۵۹۶	۱۴-۱-۱۲ ارشد کار پیشرو
۲۹,۷۲۵	۵۰,۲۳۸	۰	۵۰,۲۳۸	۰	۵۰,۲۳۸	شرکت نمایشگاه بین المللی تبریز
۰	۲۵,۲۲۹	۰	۲۵,۲۲۹	۰	۲۵,۲۲۹	صندوق توسعه صادرات و تبادل فناوری
۲,۷۸۵	۲,۹۳۱	۰	۲,۹۳۱	۰	۲,۹۳۱	گستر پژوه سبز
۱,۹۶۹	۲,۵۳۱	۰	۲,۵۳۱	۰	۲,۵۳۱	معاونت علمی و فناوری ریاست جمهوری
۳,۷۶۳	۲۳,۴۲۱	۰	۲۳,۴۲۱		۲۳,۴۲۱	شرکت فن آوران ایده پرداز صبا نگاه
۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	حسن فهمیده
۰	۶۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
۱۱,۲۴۲	۱۱,۲۴۲		۱۱,۲۴۲		۱۱,۲۴۲	بانک قرض الحسنه مهر
۱۰۵,۲۶۶	۱۶۵,۴۷۹	۰	۱۶۵,۴۷۹	۰	۱۶۵,۴۷۹	سازمان امور مالیاتی
۴۹۶,۰۴۹	۱,۸۳۶,۱۱۲	۰	۱,۸۳۶,۱۱۲	۰	۱,۸۳۶,۱۱۲	سایر (شامل ۱۴۱ قلم)
۱,۵۹۲,۹۸۶	۲,۷۷۵,۱۹۱	(۳,۱۷۰)	۲,۷۷۸,۳۶۱	۶۶۶,۵۱۲	۲,۱۱۱,۸۴۹	

۱۴-۱-۱- مانده طلب از شرکت معرفان رسانه پویا به مبلغ ۵۳,۸۶۷ 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۰	۰	(۹۲۵)	۹۲۵	۰	۹۲۵
۷۱,۴۲۱	۱۱۶,۰۹۴	(۸۹۴)	۱۱۶,۹۸۸	۱۱۶,۰۹۴	۸۹۴
۷۴۳	۷۴۳	۰	۷۴۳	۰	۷۴۳
۰	۰	(۴۴۹)	۴۴۹	۰	۴۴۹
۶,۰۳۰	۹,۸۰۱	۰	۹,۸۰۱	۹,۸۰۱	۰
۰	۰	(۳۱۶)	۳۱۶	۰	۳۱۶
۲۶۷	۲۶۷	۰	۲۶۷	۰	۲۶۷
۱۱,۲۱۸	۱۸,۲۶۱	(۵۸۶)	۱۸,۸۴۷	۱۸,۲۹۴	۵۵۳
۸۹,۶۷۹	۱۴۵,۱۶۶	(۳,۱۷۰)	۱۴۸,۳۳۶	۱۴۴,۱۸۹	۴,۱۴۷

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

۱۴-۱-۳- طبق مکاتبه قضایی به شماره ۱۴۰۱۶۸۹۹۰۰۵۱۸۰۶۲۷۷ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۱ خطاب به مدیر عامل اعلام نموده است "نقل به عین"(رد مال مشارالیه در حق

شرکت تسویه گردیده است و محکومیت رد مال منتفی می باشد) لذا تمامی مبالغ بدهی به این شرکت تماماً تسویه گردیده است .

۱۴-۱-۴- شرکت صابر انصار مهر بابت قرارداد مربوط به نمایشگاه اکسپو دبی با موضوع اسپانسر ی پاو یون جمهوری اسلامی ایران مبلغ ۵۶.۳۷۱ میلیون ریال بدهکار است 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 اکسپو دبی با موضوع فروش فرش دستباف در پاو یون جمهوری اسلامی ایران با تعهد فروش ۷ میلیون دلار و پرداخت ۸٪ از فروش مبلغ ۵۵۵,۸۲۸ دلار بدهکار و موضوع در محاکم قضایی در حال پیگیری می باشد.

۱۴-۱-۶- شرکت گروه سرمایه دیدبان بابت قرارداد بهره برداری از فضای در اختیار به عنوان بخش تجاری در پاو یون ایران در نمایشگاه اکسپو دبی ۲۰۲۰ مبلغ ۹۵,۰۰۰ میلیون ریال بدهکار می باشد که به صورت کتبی به شرکت مذکور اعلام شده و از طریق واحد حقوقی در حال پیگیری می باشد.

۱۴-۱-۷- مبلغ ۸۹,۶۲۸ 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 های آتی اعمال گردد .

۱۴-۱-۸- مبلغ ۲,۷۰۸ میلیون ریال معادل ۱۴,۰۷۳ درهم بابت ۱۲ درصد از فروش بخش رستوران پاو یون ایران در اکسپو دبی ۲۰۲۰ طبق قرارداد فی مابین می باشد.

۱۴-۱-۹- مبلغ ۲۷,۷۳۷ 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 وارش بابت قرارداد نظارت برق غرفه سازان نمایشگاهی مبلغ ۴,۵۱۶ میلیون ریال بدهکار می باشد که تا تاریخ تایید این یادداشت ها ، کل مبالغ 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.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰ ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۱-۱۲- مطالبات از شرکت نمایشگاه بین المللی تبریز بابت اجاره عرصه آن شرکت است که بهره برداری از آن در سال ۱۳۹۷ به موجب مصوبه هیات وزیران به شماره ۹۹۱۲۷/۵۴۳۱۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۰ به شرکت نمایشگاه های بین المللی ایران منتقل شده است.

۱۴-۱-۱۳- مانده حساب های دریافتنی تجاری ارزی شامل ۷۵۶,۷۴۰ دلار آمریکا ، ۱۳۱,۳۱۵ یورو ، ۱۴,۰۷۳ درهم و ۳۰,۲۳۰ پوند می باشد که با نرخ های ارائه شده در یادداشت توضیحی ۱-۳-۳ تسعیر شده است .

۱۴-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۱۳,۵۱۷	۷,۷۷۹	۰	۷,۷۷۹
۱۳,۵۱۷	۷,۷۷۹	۰	۷,۷۷۹

حساب های دریافتنی
کارکنان (حصه بلندمدت وام)

۱۵- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۱۰	۱۱۰
۱۱۰	۱۱۰

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 .ا .ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
			پیش پرداخت های داخلی
۲۷۲,۴۱۷	۱,۴۹۶,۲۷۹	۱۶-۱	مالیات عملکرد (یک دوازدهم بودجه)
۳۵۳,۴۹۸	۴۳۳,۵۷۲	۱۶-۲	۵۰ درصد سود سهم دولت (بودجه شده)
۶,۲۰۷	۱۱,۶۲۱	۱۶-۳	مالیات مکسوره پیمانکاران
۲۵,۲۳۷	۲۵۵,۱۳۴	۱۶-۴	پیمانکاران
۳۶,۱۱۵	۱۴,۱۸۳		سایر پیش پرداخت ها - بیمه
۶۹۳,۴۷۴	۲,۲۱۰,۷۸۹		جمع
(۳۳,۲۰۱)	(۳۵۳,۴۹۸)	۲۶	سود سهام پرداختنی
(۲۷۲,۴۱۷)	(۱,۴۹۶,۲۷۹)	۲۵	مالیات پرداختنی
۳۸۷,۸۵۶	۳۶۱,۰۱۲		

۱۶-۱- مانده پیش پرداخت مالیات عملکرد به مبلغ ۱,۴۹۶,۲۷۹ میلیون ریال مربوط به مالیات های یک دوازدهم علی الحساب پرداخت شده طی ساله ای ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۳ 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
۱۳۹۹	۲,۰۶۱	۰	۰	۲,۰۶۱
۱۴۰۰	۸,۹۵۸	۰	۰	۸,۹۵۸
۱۴۰۱	۱,۵۰۰	۹۹,۷۵۰	۰	۱۰۱,۲۵۰
۱۴۰۲	۰	۱۶۰,۱۴۸	۰	۱۶۰,۱۴۸
۱۴۰۳	۰	۱,۲۲۳,۸۶۲	۰	۱,۲۲۳,۸۶۲
جمع	۱۲,۵۱۹	۱,۴۸۳,۷۶۰	-	۱,۴۹۶,۲۷۹

۱۶-۲- مبلغ ۴۳۳,۵۷۲ میلیون ریال مربوط به ۵۰ درصد سود سهم ویژه دولت طبق قانون بودجه سال ۱۴۰۲ و سال جاری بوده که طی سال به حساب خزانه دولت واریز شده است .

(مبالغ به میلیون ریال)

سال	مانده ابتدای سال	افزایش طی سال	(کاهش) طی سال	مانده پایان سال
سال ۱۴۰۲	۳۳,۲۰۲	۳۲۰,۲۹۶	۰	۳۵۳,۴۹۸
سال ۱۴۰۳	۳۵۳,۴۹۸	۸۰,۰۷۴	۳۵۳,۴۹۸	۸۰,۰۷۴
جمع	۳۸۶,۷۰۰	۴۰۰,۳۷۰	۳۵۳,۴۹۸	۴۳۳,۵۷۲

۱۶-۳- مبلغ ۱۱,۶۲۱ میلیون ریال مربوط به مالیات مکسوره از سوی شرکت های طرف قرارداد (پیمانکاران مقیم مستقر در فضاهای غیر نمایشگاهی) بابت سال های ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۳ می باشد که فیش های مالیاتی به هنگام ارائه اظهارنامه مالیاتی عملکرد جهت درج در پرونده و محاسبه به اداره کل امور مالیاتی مودیان یزرگ ارائه می گردد.

۱۶-۴- مبلغ ۲۵۵,۱۳۴ میلیون ریال پیش پرداخت به پیمانکاران عمدتاً شامل مبلغ ۱۷۲,۶۲۵ میلیون ریال پرداختی به شرکت آلتون انرژی بابت پیمانکار ساخت سرویس بهداشتی و مبلغ ۳۸,۴۰۶ میلیون ریال پرداختی به رس خاک پیمانکار مقیم و ۱۳,۸۶۰ میلیون ریال پرداختی به شرکت فارس تکنولوژی پارس می باشد.

۱۶-۵- از مبلغ ۳۶۱,۰۱۲ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت ها مبلغ ۲۶۹,۲۳۴ میلیون ریال تا تاریخ تائید صورت های مالی مستهلک شده است.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰، ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- موجودی مواد و کالا (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۳۶,۳۱۹	۵۹,۹۵۳	۵۹,۹۵۳
۳	۳	۳
۳۶,۳۲۲	۵۹,۹۵۶	۵۹,۹۵۶

قطعات و لوازم مصرفی

سایر موجودی ها

۱۷-۱- موجودی ها بطور کامل در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و سایر حوادث طبیعی تا سقف ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه می باشد.

۱۸- موجودی نقد (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۵۳۵,۵۸۳	۴,۳۵۲,۱۱۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۵,۷۰۳,۳۷۸	۱۰,۳۱۲,۳۱۹	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۹	۰	تنخواه گردان ها - ریالی
۶,۲۳۸,۹۸۰	۱۴,۶۶۴,۴۳۰	

۱۸-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۱۱,۸۷۴,۰۷۸ یورو (مبلغ ۱۰,۶۵۲,۱۲۰ یورو با منشا اسکناس ، مبلغ ۷۸۷,۰۰۰ یورو با منشا حواله داخلی و مبلغ ۴۳۴,۹۵۸ یورو با منشا حواله خارجی) و 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سرمایه

۱۹-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
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

۱۹-۲- این شرکت به استناد تبصره ذیل ماده ۱۳۶ قانون محاسبات عمومی کشور از محل حساب اندوخته تسعیر دارایی ها و بدهی ها اقدام به افزایش سرمایه به مبلغ ۳,۴۲۵,۹۳۶ میلیون ریال نموده است و گزارش سازمان حسابرسی در این خصوص در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۰ صادر شده است ولی تاکنون مجمع عمومی فوق العاده جهت تصویب آن تشکیل نشده لذا ثبت دفتری آن تاکنون صورت پذیرفته است.

۲۰- اندوخته قانونی

		ری
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۹۴,۹۵۳	۲۹۴,۹۵۳	مانده در ابتدای سال
.	.	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 ۱۴۰۳ 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

		رمایه ای
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۷۸۷,۱۷۲	۷۸۷,۱۷۲	مانده در ابتدای سال
۰	۰	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	۱۴۰۳	
۳,۲۱۷,۶۸۶	۳,۷۰۲,۴۲۲	مانده در ابتدای سال
۴۸۴,۷۳۶	۴,۵۸۷,۱۴۶	خالص تغییرات
۳,۷۰۲,۴۲۲	۸,۲۸۹,۵۶۸	مانده در پایان سال

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

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج .ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۲	جمع	جمع	
ریالی	اوزی	جمع	جمع	
۰	۲۳۲,۸۱۷	۲۳۲,۸۱۷	۱۴۲,۸۳۴	۲۳-۱
۰	۳۶,۸۱۹	۳۶,۸۱۹	۰	
۰	۱۵,۱۶۶	۱۵,۱۶۶	۰	
۰	۱,۱۲۸	۱,۱۲۸	۰	
۰	۰	۰	۲,۴۳۹	
۱,۰۸۵	۰	۰	۰	
۰	۵۷	۵۷	۳۵	
۳,۵۵۱	۲,۱۲۳	۵,۶۷۴	۶,۶۷۲	
۴,۶۳۶	۲۸۸,۱۱۰	۲۹۲,۷۴۶	۱۵۱,۹۸۰	
۰	۰	۰	۰	
۲۸۳,۹۳۸	۰	۲۸۳,۹۳۸	۱۹۶,۷۳۹	۲۳-۲
۲۰۸,۴۷۹	۰	۲۰۸,۴۷۹	۸۲,۳۸۶	۲۳-۲
۱۵۴,۴۱۸	۰	۱۵۴,۴۱۸	۹۶,۳۸۳	۲۳-۳
۴۸۵,۷۳۹	۰	۴۸۵,۷۳۹	۴۱,۰۲۶	۲۳-۴
۷۲۳,۰۱۴	۰	۷۲۳,۰۱۴	۷۲۳,۰۱۴	۲۳-۵
۱۳۵,۵۵۵	۰	۱۳۵,۵۵۵	۱۳۸,۶۵۳	۲۳-۵
۱۱۸,۳۰۸	۰	۱۱۸,۳۰۸	۰	۲۳-۶
۳۶,۲۶۰	۰	۳۶,۲۶۰	۷,۱۵۰	
۳۹,۶۳۹	۰	۳۹,۶۳۹	۲۷,۲۱۲	
۵۱,۳۳۰	۰	۵۱,۳۳۰	۷۸,۸۹۱	
۱۹,۲۶۳	۰	۱۹,۲۶۳	۰	
۲۲,۵۹۴	۰	۲۲,۵۹۴	۲۱,۴۴۲	۲۳-۵
۲۲,۵۹۴	۰	۲۲,۵۹۴	۲۱,۴۴۲	۲۳-۵
۱۸,۳۱۶	۰	۱۸,۳۱۶	۰	
۳,۲۱۰	۰	۳,۲۱۰	۳,۵۱۰	
۶,۸۴۹	۰	۶,۸۴۹	۰	
۶,۶۶۹	۰	۶,۶۶۹	۶,۶۶۹	
۳,۴۱۵	۰	۳,۴۱۵	۳,۱۹۸	
۵,۷۷۶	۰	۵,۷۷۶	۰	
۶,۶۳۴	۰	۶,۶۳۴	۵,۹۷۴	
۲,۲۴۰	۰	۲,۲۴۰	۳,۷۷۱	
۲,۱۱۷	۰	۲,۱۱۷	۴۵,۳۷۴	
۴۰۸	۰	۴۰۸	۵,۳۰۹	
۰	۰	۰	۲,۷۸۴	
۰	۰	۰	۵,۶۰۰	
۰	۰	۰	۳۱,۶۸۰	۱۴-۱-۳
۷۷,۹۰۶	۰	۷۷,۹۰۶	۳۵۴,۱۲۹	
۲,۵۳۴,۵۵۱	۰	۲,۵۳۴,۵۵۱	۱,۸۹۲,۲۳۶	
۲,۵۳۹,۱۸۷	۲۸۸,۱۱۰	۲,۸۲۷,۲۹۷	۳,۰۴۴,۲۱۶	

سایر (شامل ۱۰۵ مورد با مبالغ کمتر از ۲ میلیارد ریال)

۲۳-۱- پدھی به شرکت Villani Asia به مبلغ ۳۰۱۶۴۸ یورو بابت مانده قرارداد ساخت و تخریب پایون ایران در نمایشگاه اکسپو قزاقستان ۲۰۱۷ می باشد والمزایش آن به دلیل افزایش نرخ تسعیر ارز می باشد.

۲۳-۲- سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه به شرح جدول ذیل می باشد.

۱۴۰۳			۱۴۰۲			عنوان
حسن انجام کار	بیمه	جمع	حسن انجام کار	بیمه	جمع	
۶,۱۶۶	۳,۰۸۳	۹,۲۴۹	۴,۳۳۴	۲,۱۶۷	۶,۵۰۱	تکنات الکترو توان
۱۲,۰۰۰	۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۰	۱۲,۰۰۰	گروه سرمایه دیدبان
۳۵,۶۹۰	۱۳,۳۸۴	۴۸,۹۷۴	۴,۳۳۴	۱,۹۳۰	۶,۲۵۴	رس خاک
۵۹,۲۳۰	۲۹,۷۱۵	۸۹,۱۴۵	۱۱,۲۶۴	۱۰,۴۰۳	۲۱,۶۶۷	گستر پژوه سبز
۱۰,۶۳۸	۱۳,۷۵۲	۲۳,۳۹۰	۱۰,۵۸۳	۵,۳۹۱	۱۵,۸۷۴	پانزپام
۱۹,۵۳۰	۱۶,۳۹۹	۳۵,۹۳۹	۰	۰	۰	مهندسی برق ایران
۹,۶۳۷	۲۶,۷۴۰	۳۶,۳۷۷	۱۳,۶۲۰	۶,۶۲۶	۲۰,۲۴۶	رعد صنعت وارث
۳۰,۳۱۵	۱۵,۳۴۲	۴۵,۷۵۷	۰	۰	۰	کوشا سپهر سبلان
۳۰,۹۷۳	۱۵,۴۸۷	۴۶,۴۶۰	۰	۰	۰	فارس تکنولوژی گیش
۵,۶۹۲	۰	۵,۶۹۲	۷,۶۵۸	۰	۷,۶۵۸	ایدرو
۱۳,۷۲۳	۶,۸۸۷	۲۰,۶۱۰	۱۲,۷۸۰	۶,۳۹۰	۱۹,۱۷۰	آنوماسیون برقا
۲۲,۵۲۰	۰	۲۲,۵۲۰	۶۳۶	۰	۶۳۶	توسعه تجارت دانیاال پارس
۹,۶۱۶	۰	۹,۶۱۶	۳,۶۹۴	۰	۳,۶۹۴	مدیریت تجارت پارس کارن
۰	۲,۷۶۶	۲,۷۶۶	۱,۴۴۸	۲,۷۶۶	۴,۲۱۴	سانل دژ
۱۱۵,۸۵۷	۶۶,۰۲۴	۱۸۱,۸۸۱	۱۱۴,۳۸۸	۴۶,۷۲۳	۱۶۱,۱۱۱	سایر(شامل ۱۰۹ شرکت)
۳۸۳,۹۳۸	۲۰۸,۴۷۹	۵۹۲,۴۱۷	۱۹۶,۷۳۹	۸۲,۳۸۶	۲۷۹,۰۲۵	

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج .ا .ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲۳- ذخیره بازخرید مرخصی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۲	
مانده ابتدای سال	۹۶,۳۸۳	۷۳,۶۶۸
پرداخت طی سال	(۳,۱۳۶)	(۵,۲۱۵)
ذخیره تأمین شده	۶۱,۱۷۱	۲۷,۹۳۰
مانده پایان سال	۱۵۴,۴۱۸	۹۶,۳۸۳

۱-۳-۲۳- افزایش ذخیره بازخرید مرخصی عمدتاً ناشی از افزایش حقوق سالانه کارکنان طبق تصویب نامه شماره۳۴/۳۰ ت/ ۶۲۴۶۰ هیئت محترم وزیران مورخ ۱۴ فروردین ۱۴۰۳ می باشد .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳				
یادداشت	مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف شده	مانده پایان سال
سازمان امور مالیاتی	۲۳-۴-۱	۰	۲۵۵,۲۲۴	۲۵۵,۲۲۴
فارس تکنولوژی	۲۳-۴-۲	۰	۶۹,۹۷۰	۶۹,۹۷۰
شرکت آلتون	۲۳-۴-۳	۰	۶۷,۴۶۱	۶۷,۴۶۱
صنایع تیوان مبدل ویرا	۲۳-۴-۴	۰	۱۹,۱۹۲	۱۹,۱۹۲
سازمان حسابرسی		۳,۹۶۷	۶,۹۰۸	۷,۲۱۲
چیستا		۷۵۹	۰	۷۵۹
مدامکار		۵۰,۷۹	۰	۵۰,۷۹
پارس نیرو تابلو		۵,۱۲۰	۰	۵,۱۲۰
سایر		۲۶,۱۰۱	۴۴,۲۸۹	۵۵,۷۱۲
جمع		۴۱,۰۲۶	۴۶۳,۰۴۴	۴۸۵,۷۲۹

۱-۴-۲۳- مبلغ ۲۵۵,۲۲۴ میلیون ریال مربوط به سازمان امور مالیاتی شامل ۱۷۴,۹۸۴میلیون ریال مربوط به مالیات حقوق سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ و مبلغ ۸۰,۲۴۰ مربوط به مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ می باشد که تمامی مبلغ تا تاریخ تأیید صورت های مالی پرداخت و تسویه گردید.

۲-۴-۲۳- مبلغ ۶۹,۹۷۰ میلیون ریال بابت الباقی قرارداد شرکت فارس تکنولوژی با موضوع بهسازی و نوسازی تالار اصفهان می باشد.

۳-۴-۲۳- مبلغ ۶۷,۴۶۱ میلیون ریال بابت الباقی قرارداد شرکت صنایع تیوان میدل ویرا با موضوع خرید دیزل ژنراتور می باشد.

۴-۴-۲۳- مبلغ ۱۹,۱۹۲ میلیون ریال بابت الباقی قرارداد شرکت آلتون انرژی با موضوع خرید و نصب سه میدل حرارتی می باشد.

۵-۲۳- بستانکاری شرکت سرمایه گذاری مبین راحیل به مبلغ ۷۲۳,۰۱۴ میلیون ریال ، بانیان امید به مبلغ ۱۳۵,۵۵۵ میلیون ریال و علی و نسترن زینت افزا هر کدام به مبلغ ۲۲,۵۹۴ میلیون ریال ناشی از قرارداد تأمین مالی (B.O.T) و طبق آخرین حکم دادگاه به شماره ۱۴۰۴۶۸۳۹۰۰۰۷۴۶۲۵۳۵ مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۰ می باشد که طی توافق نامه مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۸ به صورت سه قسط پرداخت و بلافاصله بعد از پرداخت قسط اول ، کل سالن ۵ با تمامی ملحقات و متضعات تخلیه و تحویل شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی گردد و این شرکت تصمیم دارد در خصوص مدت دوران تصرف شرکت بانیان امید اقدامات حقوقی لازم را پیگیری نماید.

۶-۲۳- مبلغ ۱۱۸,۳۰۸ میلیون ریال مربوط به شرکت آلتون انرژی مربوط به قرارداد شماره ۳۱۵۸۹ با موضوع خرید دیزل ژنراتور می باشد که در سال ۱۴۰۴ مبلغ مذکور تسویه گردید.

۷-۲۳- از مبلغ ۲,۸۲۷,۲۹۷ میلیون ریال بدهی مربوط به پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۱,۰۲۶۴,۰۰۹ میلیون به تفکیک مبلغ ۸۰۵,۶۴۶ میلیون ریال مربوط به سایر حساب های پرداختنی و مبلغ ۹۹,۱۰۳ میلیون ریال مربوط به سپرده حسن انجام کار مبلغ ۵۲,۳۸۸ میلیون ریال مربوط سپرده بیمه و مبلغ ۳۰۶,۸۷۲ میلیون ریال مربوط به ذخیره هزینه های پرداختنی پرداخت و تسویه گردید.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۲	
مانده در ابتدای سال	۳۴۱,۴۳۶	۲۶۴,۱۱۱
پرداخت شده طی سال	(۱۳,۰۳۹)	(۱۶,۱۵۸)
ذخیره تأمین شده	۱۵۱,۳۰۵	۹۳,۴۸۳
مانده در پایان سال	۴۷۹,۷۰۲	۳۴۱,۴۳۶

۱-۲۴- افزایش مزایای پایان خدمت عمدتاً ناشی از افزایش حقوق سالانه کارکنان طبق تصویب نامه شماره۳۴/۳۰ ت/ ۶۲۴۶۰ هیئت محترم وزیران مورخ ۱۴ فروردین ۱۴۰۳ می باشد .

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج .ا .ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- مالیات پرداختنی

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

(میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	۱,۱۸۱,۳۰۹	۶۹۶,۷۴۲
ذخیره مالیات عملکرد سال جاری	۱,۷۱۰,۲۳۶	۱,۳۹۹,۰۱۸
پرداختی طی سال	(۱۹,۴۸۲)	(۶۴۲,۰۳۳)
پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۶)	۲,۸۷۲,۰۶۳	۱,۴۵۳,۷۲۷
	(۱,۴۹۶,۲۷۹)	(۲۷۲,۴۱۸)
	<u>۱,۳۷۵,۷۸۴</u>	<u>۱,۱۸۱,۳۰۹</u>

۲۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ایرازی	تشخیصی	قطعی	مالیات		نحوه تشخیص
						۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۱۳۹۸	۱۸۹,۴۴۱	۱۸۹,۴۴۱	۴۷,۳۶۰	۲۹۳,۷۸۰	۲۹۲,۲۷۶	۲۹۲,۲۷۶	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	(۷۰۶,۳۴۳)	(۷۰۶,۳۴۳)	۰	۱۷۰,۴۶۲	۱۰۴,۴۸۲	۱۰۴,۴۸۲	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۲۸۸,۱۹۶	۲۸۸,۱۹۶	۷۲,۰۴۹	۳۰۰,۷۲۳	۰	۶۳,۰۹۱	۸,۹۵۸	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۱,۲۵۲,۱۰۳	۱,۲۵۲,۱۰۳	۳۱۳,۰۲۶	۷۹۴,۲۵۹	۰	۲۶۷,۲۷۶	۴۵,۷۵۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲	۱,۱۶۷,۵۹۵	۱,۱۶۷,۵۹۵	۲۹۱,۸۹۹	۱,۴۷۱,۳۰۶	۱,۳۹۹,۰۱۷	۲۹۱,۸۹۹	۱,۱۰۷,۱۱۸	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۳	۸,۵۵۱,۱۸۴	۸,۵۵۱,۱۸۴	۱,۷۱۰,۲۳۷	۰	۰	۰	۱,۷۱۰,۲۳۷	رسیدگی به دفاتر
						۲,۸۷۲,۰۶۳	۱,۴۵۳,۷۲۷	
						(۱,۴۹۶,۲۷۹)	(۲۷۲,۴۱۸)	
						<u>۱,۳۷۵,۷۸۴</u>	<u>۱,۱۸۱,۳۰۹</u>	

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۶)

۲۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده و برگ مقاصد 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 ۱۳۹۸ مبلغ ۲۹۲,۲۷۶ میلیون ریال مالیات مطالبه نموده که پس از اعمال و کسر مبالغ پرداختی (مبلغ ۲۱۱,۴۲۳ میلیون ریال) ، در نهایت مبلغ ۸۰,۸۵۳ میلیون ریال مانده بدهی با اضافه واریزی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ تهاتر و تسویه و درخواست مقاصد حساب مالیاتی مطابق ماده ۲۳۵ 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 ۱۳۹۹ مبلغ ۱۰۴,۴۸۲ میلیون ریال بابت اصل مالیات و مبلغ ۴۱,۷۹۳ میلیون ریال بابت جرائم مطالبه نموده که مبلغ ۳۶,۳۲۹ میلیون ریال مانده بدهی از محل مطالبات مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ تهاتر و تسویه و الباقی نیز به مبلغ ۶۸,۱۵۳ میلیون ریال نقداً پرداخت گردید و درخواست مقاصد حساب مالیاتی مطابق ماده ۲۳۵ قانون مالیات های مستقیم ارائه شده است

۲۵-۲-۴- سازمان امور مالیاتی در برگ تشخیص برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۳۰۰,۷۲۳ 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.

۲۵-۲-۵- 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 موضوع در هیئت حل اختلاف بدوی در دست رسیدگی می باشد.

۲۵-۲-۶- سازمان امور مالیاتی در خصوص عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ برگ قطعی به مبلغ ۱,۴۹۰,۸۹۷ صادر نموده است که شامل ۱,۳۹۹,۰۱۷ میلیون ریال اصل مالیات و مبلغ ۹۱,۸۷۰ میلیون ریال به عنوان جرائم مالیاتی صادر شده که در سال ۱۴۰۴ اصل بدهی مالیاتی به همراه جرائم بعد از اعمال بخشودگی تسویه شده است.

۲۵-۲-۷- مبلغ ۱,۷۱۰,۲۳۷ میلیون ریال مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ بر اساس تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم (با موضوع افزایش درآمد (۵۰٪) نسبت به سال گذشته) معادل ۲۰ درصد سود خالص ابرازی محاسبه شده است.

۲۵-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۷۰۹,۹۰۷ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی می باشد که مورد اعتراض قرار گرفته و در هیئت های حل اختلاف بدوی در دست رسیدگی می باشد لذا بدهی آن ها در حساب شرکت منظور نشده است.

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲,۰۴۹	۳۰۰,۷۲۳	۲۲۸,۶۷۴
۳۱۳,۰۲۶	۷۹۴,۲۵۹	۴۸۱,۲۳۳
<u>۳۸۵,۰۷۵</u>	<u>۱,۰۹۴,۹۸۲</u>	<u>۷۰۹,۹۰۷</u>

۲۵-۳-۱- دلیل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختنی با مالیات تشخیصی عمدتاً ناشی از احتساب اندوخته تسعیر به حساب درآمد مشمول مالیات و همچنین برگشت برخی از هزینه ها به دلیل عدم مطابقت با مفاد مواد ۴۷ و ۱۴۸ قانون مالیات های مستقیم توسط گروه های رسیدگی مالیاتی می باشد.

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

14.2	14.2
2,989,222	8,551,184
1,299,019	2,127,796
.	(227,559)
1,299,019	1,910,237

هزینه مالیات بر درآمد

اثر بخشودگی های مالیاتی:

تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم

هزینه مالیات بر درآمد

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

1902	1903
826,051	583,796
583,796	8,275,592
(592,850)	(263,500)
(33,201)	(32,296)
583,796	8,275,592

ابتدای سال مالی

۵۰ درصد سود سهم

دولت

پرداخت طی سال

تهاتر با بیش پرداخت ۵۰ درصد سود ابرازی (طبق بودجه مصوب)

۱-۲۶- 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

بیش بینی شده را به حساب دولت واریز نمایند.

۲۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید آرائه شده)

۱۴۰۲ ۱۴۰۳ یادداشت

اشخاص وایسته

تعاونی کارکنان شرکت سهامی نمایشگاه بین المللی - در روز یکشنبه ۲۷-۱۳۵۸ و به مناسبت میلاد حضرت زین العابدین علیه السلام، با حضور جمعی از مسئولین و نمایندگان هیئت مدیره و کارکنان این تعاونی، جلسه‌ای برگزار شد که در آن، آقای دکتر محمدعلی ابراهیمی، رئیس هیئت مدیره، گزارشی از عملکرد هیئت مدیره و کارکنان در سال گذشته ارائه داد.

سایر اشخاص

۱۳۳,۵۹۲	۱۶۷,۳۷۸	۲۷-۲	پیش دریافت از شرکت کنندگان در نمایشگاه ها - ریالی
۱۷,۸۸۰	۴۵,۳۰۹	۲۷-۳	پیش دریافت از شرکت کنندگان در نمایشگاه ها - ارزی
<u>۱۵۴,۱۸۶</u>	<u>۲۱۲,۶۸۷</u>		

۱-۲۷- مبلغ ۲,۷۱۴ میلیون ریال مربوط به واریزی های شرکت تعاونی کارکنان مربوط به اجاره سالن ۳۷ می باشد که قرارداد منعقد نگردیده است.

۳-۲۷- پیش دریافت ریالی شامل مبلغ ۸۹,۶۷۷ میلیون ریال مربوط به نمایشگاه های سال ۱۴۰۳ و مبلغ ۴۸,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت مپنا (نمایشگاه اکسپو

دیدی) می باشد مبلغ ۱۵,۸۰۲ میلیون ریال مربوط به اضافه و ارزیابی مشارکت کنندگان در نمایشگاه های خودگردان این شرکت و ۲۱,۷۶۰ میلیون ریال مربوط به

تفایشگاه آموگای آلمان که در سال ۱۴۰۴ برگزار خواهد و الباقی اضافه واریزی کسب و کار غرفه سازی می باشد.

۳-۲۷- پیش دریافت ارزی شامل واریزی ارزی نمایشگاه های آنوگای آلمان و ماشین آلات مواد غذایی اگر وفود و سوریه دمشق که به ترتیب به مبلغ ۲۲,۶۹۸, ۱۳,۵۱۱ و

مبلغ ۷,۵۷۸ میلیون ریال می باشد. و مبلغ ۱,۵۲۲ میلیون ریال اضافه واریزی مجریان 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۱-۲۸- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۱۶,۹۱۲	.	اصلاح درآمد فروش بلیط ۱۴۰۱	
۳,۰۶۶	.	اصلاح درآمد شرکت معرفان رسانه پویا سال ۱۴۰۱	
(۱,۷۹۴)	.	اصلاح تخفیف نمایشگاه صوت و تصویر	
(۱۳۶,۶۶۵)	.	اصلاح مالیات حقوق و مالیات موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م و حسابرسی بیمه سال ۱۴۰۰	
(۱۶۴,۱۴۱)	.	اصلاح ذخیره عملکرد مالیات سال۱۳۹۸	
(۷۴,۷۳۷)	.	جریمه مالیات حقوق و عملکرد سال ۱۳۹۹	
(۵۹,۳۳۳)	.	اصلاح مالیات ارزش افزوده و ماده ۱۶۹ سال ۱۳۹۷	
(۳۸,۲۳۸)	.	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶	
(۹,۵۲۸)	.	هزینه حکم آقای سعید پروانه پور	
(۷,۳۵۳)	.	اصلاح مابه التفاوت حقوق و مزایای سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شرکت آتی ساز قرن	
(۲۶)	.	پرداخت مالیات متمم عملکرد سال ۱۳۹۵	
.	۳,۰۰۰,۰۰۰	اصلاح سند هزینه نمایشگاه اکسپو ژاين ۱۴۰۲	
.	۳,۵۰۰	اصلاح هزینه استهلاک سال ۱۴۰۲	
.	۸,۷۶۰	اصلاح درآمد بهره برداری از فضای سالن ۲۷ مربوط به سال ۱۴۰۲	
.	۸,۴۰۰	اصلاح درآمد بهره برداری از فضای سالن ۲۷ مربوط به سال ۱۴۰۱	
.	۴۳۷	اصلاح هزینه بیمه تکمیلی ۵ نفر از پرسنل در سال ۱۴۰۲	
.	۱۵,۳۹۳	بابت بهره برداری از منافع سالن ۳۷۸ توسط صندوق پژوهش ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ طبق قرارداد ها	
.	۱۴,۳۳۱	بابت بهره برداری از منافع سالن ۳۷۸ توسط صندوق پژوهش ۱۴۰۲	
.	۲,۸۶۹	هزینه ذخیره مزایای پایان خدمت و ذخیره مرخصی کارکنان سنوات قبل	
.	(۴,۵۸۸)	تسویه پدهی سال ۱۳۹۵ شرکت ارمغان گستر اتحاد بابت صدور حکم دادگاه	
.	(۴۰,۹۴۰)	پرداخت مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۰	
.	(۱,۳۵۶)	هزینه بیمه معوق آقای شاهین سهیلی در سال ۱۴۰۰	
.	(۸,۸۴۸)	پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده برگه قطعی سال ۱۳۹۹	
.	(۸۰,۳۴۰)	شناسایی ذخیره مالیات بابت مابه التفاوت مالیات ابرازی و و تشخیص ۴دوره ارزش افزوده سال ۱۴۰۲	
.	(۴۹,۹۳۵)	شناسایی ذخیره مالیات بابت مابه التفاوت مالیات تشخیص و قطعی مالیات حقوق سال ۱۴۰۱	
.	(۱۳۵,۰۵۰)	شناسایی ذخیره مالیات بابت مابه التفاوت مالیات ابرازی و قطعی مالیات حقوق سال ۱۴۰۲	
.	(۱,۱۰۷,۱۲۰)	شناسایی ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ بابت مابه التفاوت ابرازی و تشخیص پس از تعدیل	
.	(۹۵۰,۴۵۹)	اصلاح دارایی ثابت سالن ۵ به همراه استهلاک سال ۱۳۹۵	
(۴۶۱,۸۳۶)	۶۸۵,۱۵۴		

۱-۱-۲۸- اصلاح سند ذخیره هزینه مربوط به نمایشگاه اکسپو ژاين که جمهوری اسلامی ایران با عنایت به عدم شرکت در نمایشگاه مذکور این ثبت در سال ۱۴۰۳ حذف گردید.

۲-۱-۲۸- اصلاح سند استهلاک انباشته اثاثیه و منصوبات در سال ۱۴۰۲ ثبت گردیده است.

۳-۱-۲۸- ثبت درآمد مربوط به قرارداد سالن ۲۷ مربوط به اتاق تعاون ، که به علت عدم قرارداد ثبت نگردیده بود و بعد از انعقاد قرارداد مبلغ ۸,۷۶۰ میلیون ریال مربوط به سال ۱۴۰۲ و مبلغ ۱۶,۸۰۰ میلیون ریال مربوط به سال های قبل می باشد.

۴-۱-۲۸- با عنایت به عدم قرارداد از منافع سالن ۳۷۸ توسط صندوق پژوهش در سال های ۱۴۰۰، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲طبق قرارداد های منعقد شده در سال ۱۴۰۴ مبلغ ۱۵,۳۹۳ میلیون ریال مربوط به سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و مبلغ ۱۴,۳۳۱ میلیون ریال مربوط به سال ۱۴۰۲ به عنوان درآمد ثبت گردید.

۵-۱-۲۸- مبلغ ۴۰,۹۴۰ میلیون ریال بابت پرداخت برگ قطعی صادر شده مربوط به ارزش افزوده فصل های بهار ، تابستان ، پائیز و زمستان سال ۱۴۰۰ به اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ بوده است.

۶-۱-۲۸- با عنایت به برگه قطعی صادر شده توسط اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ مربوط به ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۸,۸۴۸ میلیون ریال مبلغ مذکور پرداخت و تسویه گردیده است

۷-۱-۲۸- مبلغ ۸۰,۳۴۰ میلیون ریال بابت مابه التفاوت مالیات ابرازی و برگه تشخیص صادر شده بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ و مبلغ ۴۹,۹۳۵ میلیون ریال بابت ما به التفاوت برگه تشخیص و قطعی مالیات حقوق سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۱۲۵,۰۵۰ میلیون ریال بابت ما به التفاوت برگه تشخیص و قطعی مالیات حقوق سال ۱۴۰۲ و مبلغ ۱,۱۰۷,۱۱۹ میلیون ریال بابت ما به التفاوت برگه تشخیص و قطعی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ می باشد که به عنوان ذخیره در دفاتر این شرکت به ثبت رسیده است.

۸-۱-۲۸- با توجه به رای قطعی دادگاه مربوط به سالن ۵ مبلغ ۳۰۱,۳۶۳ میلیون ریال مربوط به اصلاح دارایی ثابت ساختمان کسر گردید و مبلغ ۵۹,۵۵۷ میلیون ریال اصلاح دارایی ثابت تاسیسات اضافه شد ومبلغ ۸,۸۸۱ میلیون ریال اصلاح مابه التفاوت استهلاک انباشته کسر گردید اصلاح حساب های پرداختنی مربوط به کنسرسیوم به مبلغ ۸۵۷,۶۸۷ میلیون ریال طبق رای قطعی دادگاه تجدید نظر و همچنین مبلغ ۴۸,۵۸۷ میلیون ریال بابت اصلاح حساب های دریافتنی بابت هزینه دادگاه مربوط به سالن ۵ و برگشت تعهد اجاره سرمایه ای به مبلغ ۱۸۸,۷۹۹ میلیون ریال به ثبت رسیده است.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج . ا . ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۸- 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 .

۱-۲-۲۸- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)					
طبق صورت های مالی					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع	تجدید ارائه شده	
۷,۳۷۸,۴۹۸	۲۳,۰۹۱	۰	۲۳,۰۹۱	۷,۴۰۱,۵۸۹	صورت سود و زیان
(۲,۲۷۱,۸۳۵)	۳,۹۳۷	۰	۳,۹۳۷	(۲,۲۶۷,۸۹۸)	درآمد های عملیاتی
(۲۹۱,۸۹۹)	(۱,۱۰۷,۱۲۰)	۰	(۱,۱۰۷,۱۲۰)	(۱,۳۹۹,۰۱۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۸۸۸,۴۶۱)	(۲۰۵,۲۹۰)	۰	(۲۰۵,۲۹۰)	(۱,۰۹۳,۷۵۱)	هزینه مالیات عملکرد
(۳,۶۹۲,۲۸۵)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹۲,۲۸۵)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸۷۵,۶۹۶	۱,۷۱۴,۶۱۸	۰	۱,۷۱۴,۶۱۸	۲,۵۹۰,۳۱۴	سایر هزینه های عملیاتی
					سود خالص
۱,۵۶۰,۶۲۲	(۲۲۹,۴۸۴)	۰	(۲۲۹,۴۸۴)	۱,۳۳۱,۱۳۸	صورت وضعیت مالی
۶۱۶,۹۹۷	۰	(۳۳,۲۰۱)	(۳۳,۲۰۱)	۵۸۳,۷۹۶	دارایی های ثابت مشهود
(۴۲۱,۰۵۷)	۰	۳۳,۲۰۱	۳۳,۲۰۱	(۳۸۷,۸۵۶)	سود سهام پرداختنی
(۱۸۸,۷۹۹)	۱۸۸,۷۹۹	۰	۱۸۸,۷۹۹	۰	پیش پرداخت ها
۱,۵۹۸,۸۴۰	(۵,۸۵۴)	۰	(۵,۸۵۴)	۱,۵۹۲,۹۸۶	تعهدات اجاره سرمایه ای
(۷۴,۱۹۰)	(۱,۱۰۷,۱۲۰)	۰	(۱,۱۰۷,۱۲۰)	(۱,۱۸۱,۳۱۰)	دریافتنی ها تجاری و سایر دریافتنی ها
(۳,۸۸۳,۰۲۷)	۱,۸۳۸,۸۱۳	۰	۱,۸۳۸,۸۱۳	(۲,۰۴۴,۲۱۴)	ذخیره مالیات عملکرد
(۲۲۲,۲۵۴)	۶۸۵,۱۵۴	۰	۶۸۵,۱۵۴	۴۶۲,۹۰۰	پرداختنی ها تجاری و سایر پرداختنی ها
					سود (زیان) انباشته

۲-۲-۲۸- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

طبق صورت های مالی					
۱۴۰۲/۰۱/۰۱	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع	تجدید ارائه شده	
۹۴۲,۳۹۱	(۲۳۲,۹۸۴)	۰	(۲۳۲,۹۸۴)	۷۰۹,۴۰۷	صورت وضعیت مالی
۱,۲۴۲,۵۳۲	(۲۹,۳۸۱)	۰	(۲۹,۳۸۱)	۱,۲۱۳,۱۵۱	دارایی های ثابت مشهود
(۱۸۸,۷۹۹)	۱۸۸,۷۹۹	۰	۱۸۸,۷۹۹	۰	دریافتنی ها تجاری و سایر دریافتنی ها
(۹۴۱,۹۳۷)	(۹۵۵,۸۹۸)	۰	(۹۵۵,۸۹۸)	(۱,۸۹۷,۸۳۵)	تعهدات اجاره سرمایه ای
(۵۱۴,۱۵۴)	(۱,۰۲۹,۴۶۴)	۰	(۱,۰۲۹,۴۶۴)	(۱,۵۴۳,۶۱۸)	پرداختنی ها تجاری و سایر پرداختنی ها
					سود (زیان) انباشته

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰. ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲,۵۹۰,۳۱۴	۶,۸۴۰,۹۴۷	سود (زیان) خالص
		تعدیلات
۱,۳۹۹,۰۱۹	۱,۷۱۰,۳۳۷	هزینه مالیات بر درآمد
۷۷,۳۲۵	۱۳۸,۲۶۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۷۴۱,۷۱۴	۱۶۴,۲۵۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
		کاهش ارزش دارایی های غیر جاری
(۳۸)	(۳۲۱)	سود سهام
۴,۸۰۸,۳۳۴	۸,۸۵۳,۳۸۵	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۳۷۲,۷۵۲)	(۱,۱۷۶,۴۶۷)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۹,۸۷۸)	(۲۳,۶۳۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۵۷,۴۰۴)	(۲۹۳,۴۵۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۴۶,۳۸۱	۷۸۳,۰۸۱	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲۸,۴۳۷	۵۸,۵۰۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۴,۲۳۳,۱۱۸	۸,۲۰۱,۴۱۴	نقد حاصل از عملیات

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج .ا .ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- 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.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۱۷۱,۰۶۲	۴,۳۰۴,۹۴۳
(۱۴,۶۶۴,۴۳۰)	(۶,۲۳۸,۹۸۰)
(۵,۴۹۳,۳۶۸)	(۱,۹۳۴,۰۳۷)
۱۲,۶۷۶,۴۳۴	۵,۵۲۳,۹۳۳
(۴۳)	(۳۵)
نسبت اهرمی	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- 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.

۳۰-۳- 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.

۳۰-۳-۱- 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.

۳۰-۳-۱-۱- 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	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود یا زیان	۰	۰
حقوق مالکانه	۱,۰۳۱,۲۳۲	۵۷۰,۳۳۰

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۳۰- مدیریت ریسک اعتباری-

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. با توجه به اینکه بخش عمده مطالبات شرکت از مجریان نمایشگاهی پیش از برگزاری 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		۱۴۰۳				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
۸۹,۶۷۹	۱۴۵,۱۶۶	(۳,۱۷۰)	۱۴۸,۳۳۶	۱۴۴,۱۸۹	۴,۱۴۷	شرکت های بدهکار سنواتی
۴۱۱,۰۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	محسن اکبرزاده نائینی
۵۶,۳۷۱	۵۶,۳۷۱	۰	۵۶,۳۷۱	۰	۵۶,۳۷۱	صابرانصار مهر
۲۴۱,۶۳۲	۳۹۲,۷۶۹	۰	۳۹۲,۷۶۹	۳۹۲,۷۶۹	۰	گروه طلایی گیتی گستر
۹۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	۰	۹۵,۰۰۰	۰	۹۵,۰۰۰	گروه سرمایه دیدبان
۸۹۳,۷۴۷	۶۸۹,۳۰۶	(۳,۱۷۰)	۶۹۲,۴۷۶	۵۳۶,۹۵۸	۱۵۵,۵۱۸	جمع

۵-۳۰- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)						
سال ۱۴۰۳	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۰	۰	۳,۵۵۱	۵۴,۲۵۵	۲۳۴,۹۴۰	۲۹۲,۷۴۶
سایر پرداختنی ها	۰	۷۶۰,۳۶۵	۱,۲۶۷,۲۷۶	۲۵۳,۴۵۵	۲۵۳,۴۵۵	۲,۵۳۴,۵۵۱
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۱,۳۷۵,۷۸۴	۰	۱,۳۷۵,۷۸۴
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۴,۲۷۵,۵۹۲	۰	۰	۴,۲۷۵,۵۹۲
بدهی های احتمالی	۰	۰	۰	۰	۱,۲۳۱,۹۸۵	۱,۲۳۱,۹۸۵
جمع	۰	۷۶۰,۳۶۵	۵,۵۴۶,۴۱۹	۱,۶۸۳,۴۹۴	۱,۷۲۰,۳۸۰	۹,۷۱۰,۶۵۸

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج .ا .ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱ - وضعیت ارزی

پوند	درهم امارات	یورو	دلار امریکا	یادداشت	
۰	۰	۱۱,۸۷۴,۰۷۸	۱,۶۲۴,۱۹۳	۱۸	موجودی نقد
۳۰,۲۳۰	۱۴,۰۷۳	۱۳۱,۳۱۵	۷۵۶,۷۴۰	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۰,۲۳۰	۱۴,۰۷۳	۱۲,۰۰۵,۳۹۳	۲,۳۸۰,۹۳۳		جمع دارایی های پولی ارزی
۰	۰	(۳۷۳,۲۸۹)	۰	۲۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۰	۰	(۳۷۳,۲۸۹)	۰		جمع بدهی های پولی ارزی
۳۰,۲۳۰	۱۴,۰۷۳	۱۱,۶۳۲,۱۰۴	۲,۳۸۰,۹۳۳		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
۲۷,۷۳۶	۲,۷۰۸	۸,۹۷۷,۸۴۴	۱,۶۸۲,۴۵۵		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۰,۲۳۱	۷۴,۳۷۶	۱۱,۲۵۱,۵۸۷	۲,۳۸۰,۹۳۳		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۶,۷۴۴	۸,۸۰۴	۵,۳۲۷,۷۶۱	۱,۰۳۵,۰۵۱		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۱-۱ - ارزش حاصل از درآمد نمایشگاهی و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

نام مشتری	یورو
درآمد ارائه خدمات نمایشگاهی	۸,۲۶۳,۰۱۴
هزینه های نمایشگاه های خارجی	(۲۷,۹۵۲)

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰، ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲- معاملات با اشخاص

۳۲-۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح جدول زیر می باشد. (مبالغ به میلیون ریال)

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		۱۶۳,۹۱۴	۲۵,۵۱۸	۲۲,۸۷۹
	سازمان توسعه تجارت	تحت مدیریت مشترک	.	۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۶۰	.
جمع			.	۶۶۳,۹۱۴	۴۱,۶۷۸	۲۲,۸۷۹

۳۲-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	تعاونی کارکنان نمایشگاه	۳۰,۳۳۱	۸۴۹	۲۵,۶۰۰	۳,۷۸۲	.	۳۴,۳۹۰	.
سایر اشخاص وابسته	سازمان توسعه تجارت	۲۲,۳۰۳	.	.	۲۲,۳۰۳	.	۴,۵۱۷	.
دارای نفوذ قابل ملاحظه	نمایشگاه بین المللی همدان	۱,۰۸۹	.	.	۱,۰۸۹	.	۱,۰۸۹	.
جمع		۵۳,۶۲۳	۸۴۹	۲۵,۶۰۰	۲۷,۱۷۴	.	۳۹,۹۹۶	.

۳۲-۳ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۲-۴ - هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ شناسایی نشده است.

۳۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی، شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب می باشد.

۳۳-۲- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است و سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۴۰۲,۹۸۲	۰	۳۳-۲-۱ سازمان توسعه تجارت ایران
۶۳۸,۳۶۰	۱,۲۱۶,۵۱۴	۳۳-۲-۲ سازمان امور مالیاتی
۲,۰۰۰	۱۵,۳۰۰	۳۳-۲-۳ امیر حسین پروانه پور
۸۰۰	۰	۳۳-۲-۴ احسان مومنی (شرکت مدیریت راهبردی یاس)
۱۷۱	۱۷۱	۳۳-۲-۵ علی حشمتیان در خصوص عدم پرداخت حق شیفت و ..
۱,۰۴۴,۳۱۳	۱,۲۳۱,۹۸۵	

۳۳-۲-۱- در سال ۱۴۰۳ برگ تائیدیه حسابرسی از ذیحساب سازمان توسعه و تجارت ایران با عنوان عدم بدهی شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی اخذ گردید

۳۳-۲-۲- مبلغ ۱,۲۱۶,۵۱۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۲۸,۶۷۴ میلیون ریال و مبلغ ۴۸۱,۲۳۳ میلیون ریال بابت مالیات برگ تشخیص سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و مبلغ ۹۴,۰۰۰ میلیون ریال جرائم مالیات عملکرد و مبلغ ۵۵,۴۶۴ و ۲۵۷,۷۱۴ میلیون ریال بابت مالیات حقوق و ارزش افزوده سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ می باشد که نسبت به اعتراض مبالغ مذکور نزد اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ اقدامات لازم صورت پذیرفته است.

۳۳-۲-۳- دادخواست آقای امیرحسین پروانه پور به طرفیت شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی جمهوری اسلامی ایران که منجر به صدور دادنامه شماره ۱۴۰۳۶۸۳۹۰۰۱۲۰۲۳۲۸۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۱ از سوی شعبه ۹۰ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید صدر تهران (دادگاه نخستین) مبنی بر بی حقی آقای امیرحسین پروانه پور گردیده است و با تجدیدنظرخواهی صورت گرفته از سوی نامبرده، پرونده به شعبه ۱۵ دادگاه تجدیدنظر استان تهران ارجاع شده و شعبه اخیرالذکر طبق دادنامه شماره ۱۴۰۳۶۸۳۹۰۰۲۰۲۹۹۶۶۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۷ حکم به محکومیت این شرکت به پرداخت مبلغ ۱۵,۳۰۰ میلیون ریال بابت اجرت المثل آقای امیرحسین پروانه پور به انضمام خسارت تأخیر تأدیه از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۷ (از زمان صدور قرار عدم استماع در پرونده سابق) صادر نموده و متعاقباً در شعبه پنجم اجرای احکام مدنی مجتمع قضایی شهید صدر تهران در حال پیگیری می باشد.

۳۳-۲-۴- پرونده با علت طرح رسیدگی بدوی و موضوع خواسته های مطالبه خسارت به دادگاه عمومی ارجاع گردید که با دفاعیات متقن و مستدل قرار عدم استماع به نفع این شرکت صادر گردید است.

۳۳-۲-۵- 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 همچنان به علت عدم پیگیری شاکی بلامتکلیف می باشد می باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳۳- پل چمران به متراژ تقریبی ۷۴۵۰ مترمربع

در خصوص توافقنامه شماره ۸۸۵۲/۱/۹۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۶ بین شرکت نمایشگاه های بین المللی ایران و شهرداری تهران راجع به حدود ۷۴۵۰ زمین مربوط به احداث پل روگذر چمران، در سال ۱۴۰۳ مکاتبات متعدد و پیگیری های لازم برای احقاق حقوق شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی جمهوری اسلامی ایران بعمل آمده و با عنایت به اینکه ۷۴۵۰ متر مربع مذکور بخشی از پلاک ثبتی ۶۸ بخش ۱۱ تهران و موقوفه می باشد، این شرکت طی مکاتبات شماره ۱۰۱۸۴/۶/۱۴۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ و شماره ۲۳۷۰۸/۱/۱۴۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۵ موضوع را به آستان قدس رضوی منعکس نموده و جلساتی نیز در این خصوص بین مدیرعامل شرکت نمایشگاه های بین المللی ایران و مدیرعامل موقوفات آستان قدس رضوی استان تهران برگزار شده است. همچنین این موضوع طی نامه های شماره ۸۵۶۲۸/۳۵۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۹ و ۸۶۴۰۰/۴۳۸ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۹ به معاون محترم توسعه مدیریت، منابع و امور استان های وزارت صنعت، معدن و تجارت برای بهره مندی از توان وزارتخانه برای حل موضوع منعکس گردیده است. علاوه بر آن، طی نامه شماره ۲۶۲/۱/۱۴۰۴ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۹ و اظهارنامه رسمی شماره ۱۴۰۴۲۲۰۰۹۹۷۸۰۶۳ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ به شهرداری تهران اعلام گردیده است که نسبت به پرداخت معوض پل چمران اقدام نمایند. همچنین طی نامه شماره ۴۵۹۱۸۶۰ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۳ از نمایندگان شهرداری منطقه یک تهران و آستان قدس رضوی دعوت بعمل آمده است که در جلسه ای به منظور بررسی موضوع حضور بهم رسانند و در همین راستا، جلسه ای در دفتر املاک شهرداری منطقه یک تهران برگزار شده و شهرداری منطقه یک تهران درخواست ارائه سند مالکیت زمین مذکور و نقشه جانمایی شده را نموده که پاسخ لازم تنظیم و ارسال شده و پیگیری ها برای وصول معوض پل چمران به متراژ ۷۴۵۰ مترمربع تا حصول نتیجه ادامه خواهد یافت.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا باشد به جز مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۱۹، در خصوص افزایش سرمایه رویداد دیگری به وقوع نپیوسته است.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰ ایران

سایر اطلاعات

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مقایسه عملکرد با بودجه مصوب

مقایسه عملکرد با بودجه مصوب در سال ۱۴۰۳ به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	انحراف مساعد (نامساعد)	درصد انحراف مساعد(نامساعد) درصد	
الف - حساب های جاری:					
۷,۵۱۹,۷۴۶	۱۰,۹۷۲,۵۷۹	۱۴,۰۵۳,۳۱۳	۳,۰۸۰,۷۳۴	۲۸	درآمدها
۷۰۰,۰۰۰	۸۵۶,۳۸۵	۵۴۶,۷۲۳	(۳۰۹,۶۶۲)	(۳۶)	سایر درآمدها
۸,۲۱۹,۷۴۶	۱۱,۸۲۸,۹۶۴	۱۴,۶۰۰,۰۳۶	۲,۷۷۱,۰۷۲	۲۳	جمع درآمدها
(۳,۱۰۲,۱۸۴)	(۴,۸۱۹,۳۸۴)	(۳,۹۶۱,۱۷۳)	۸۵۸,۲۱۱	۱۸	بهای تمام شده خدمات
(۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	سایر پرداخت ها
(۱,۱۱۷,۵۶۲)	(۲,۱۱۴,۱۳۲)	(۲,۰۸۷,۶۷۹)	۲۶,۴۵۳	۱	هزینه های توزیع فروش، اداری و عمومی
(۸,۲۱۹,۷۴۶)	(۶,۹۳۳,۵۱۶)	(۶,۰۴۸,۸۵۲)	۸۸۴,۶۶۴	۱۳	جمع هزینه ها
۰	۴,۸۹۵,۴۴۸	۸,۵۵۱,۱۸۴	۳,۶۵۵,۷۳۶	۷۵	سود قبل از کسر مالیات
۰	(۱,۲۲۳,۸۶۲)	(۱,۷۱۰,۲۳۷)	(۴۸۶,۳۷۵)	(۴۰)	مالیات
۰	۳,۶۷۱,۵۸۶	۶,۸۴۰,۹۴۷	۳,۱۶۹,۳۶۱	۸۶	سود (زیان) خالص
۰	۰	۴۶۲,۹۰۰	۴۶۲,۹۰۰	۱۰۰	سود انباشته ابتدای سال
۰	۳,۶۷۱,۵۸۶	۷,۳۰۳,۸۴۷	۳,۶۳۲,۲۶۱	۹۹	سود قابل تخصیص
تخصیص سود:					
۰	۰	۰	۰	۰	اندوخته سرمایه ای
۰	(۲,۴۴۷,۷۲۴)	(۴,۲۷۵,۵۹۲)	(۱,۸۲۷,۸۶۸)	(۷۵)	سود سهم دولت
۰	(۱۲۲,۳۸۶)	۰	۱۲۲,۳۸۶	(۱۰۰)	اندوخته قانونی
۰	(۲,۵۷۰,۱۱۰)	(۴,۲۷۵,۵۹۲)	(۱,۷۰۵,۴۸۲)	۶۶	تخصیص سود
۰	۱,۱۰۱,۴۷۶	۳,۰۲۸,۲۵۵	۱,۹۲۶,۷۷۹	۱۷۵	سود انباشته تا پایان سال
ب - حساب های سرمایه ای					
منابع:					
۱۱۱,۸۳۳	۱,۳۷۵,۶۹۵	۱۶۴,۲۵۶	۱,۲۱۱,۴۳۹	۸۸	ذخایر و اندوخته های سال
مصارف:					
۱,۳۳۶,۰۰۰	۴,۱۳۷,۲۴۸	۲,۱۰۲,۷۵۶	(۲,۰۳۴,۴۹۲)	(۴۹)	هزینه های سرمایه ای:
دارایی های ثابت مشهود					
ج - اهداف کمی سال ۱۴۰۳					
۸۹۳,۷۳۴	۱,۰۵۱,۰۷۸	۹۸۷,۹۴۸	(۶۳,۱۳۰)	(۶)	برگزاری نمایشگاه بین المللی داخلی (ریالی - ارزی) متر مربع
۳,۶۰۰	۲,۸۰۰	۰	(۳,۸۰۰)	(۱۰۰)	برگزاری نمایشگاه تخصصی صادراتی - متر مربع
۸۹۷,۳۳۴	۱,۰۵۴,۸۷۸	۹۸۷,۹۴۸	(۶۶,۹۳۰)	(۶)	برگزاری نمایشگاه خارج از کشور - متر مربع