

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران

به انضمام صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۷)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۵	صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه
۵۶ الی ۶۴	سایر اطلاعات - مقایسه بودجه مصوب با عملکرد

سازمان حمایت از مصرف‌کنندگان



وزارت امور اقتصادی و دارائی سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر مشروط

۱ - صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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 ۴۱، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲، همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۳ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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 ۳۰، شرکت بابت مالیات عملکرد سال مورد گزارش براساس سود ابرازی و بدون در نظر گرفتن هزینه‌های غیرقابل قبول برای مقاصد مالیاتی، مبلغ ۱٫۸۴۵ میلیارد ریال بدهی مالیاتی در حساب‌ها منظور نموده است. احتساب بدهی مالیاتی بیشتر ضروری است. علاوه بر آن دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پیش پرداخت‌ها (یادداشت‌های توضیحی ۱۵ و ۱۷) شامل مبلغ ۶۹۳ میلیارد ریال اقلام راكد و سنواتی است که از این بابت صرفاً مبلغ ۳ میلیارد ریال کاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده است. تعدیل حساب‌ها بابت موارد فوق 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- پاسخ تاییدیه‌های درخواستی در خصوص دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها، پیش دریافت‌ها و بدهی‌های ناشی از قرارداد (یادداشت‌های توضیحی ۱۵، ۳۲ و ۳۳) به ترتیب به مبلغ ۱۴۵ میلیارد ریال، مبلغ ۱۱ میلیارد ریال و مبلغ ۱۵ میلیارد ریال تاکنون دریافت نشده است. همچنین مدارک و مستندات مربوط به اجرای کامل قانون انتزاع امور نمایشگاه‌ها از مرکز توسعه صادرات ایران ارائه نشده است. این سازمان از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی نیز نتوانسته است آثار تعدیلات احتمالی را که در صورت دریافت پاسخ تاییدیه‌های درخواستی و ارائه مستندات مورد لزوم بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت، مشخص نماید.

۴- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت 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

۵- ابهام در خصوص مالیات پرداختنی

به شرح یادداشت توضیحی ۳۰، سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد شرکت برای سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۳ طبق برگ‌های تشخیص و قطعی صادره مبلغ ۱٫۳۳۹ میلیارد ریال (بابت سود تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی) بیش از مالیات پرداختی و پرداختنی مطالبه نموده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع در مراحل دادرسی مالیاتی است. تعیین وضعیت مالیاتی موارد فوق منوط به اظهارنظر سازمان امور مالیاتی است. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت 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 هیئت‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت 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 بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی شرکت اشاره شود، یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده 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 مجموعه و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های 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 بخشی از قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت نمایشگاه‌های بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- گزارش تطبیق عملکرد شرکت با بودجه اصلاحی مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (فاقد امضای اعضای محترم مجمع عمومی) با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ مندرج در صفحات ۵۶ الی ۶۴ که در اجرای ماده (۲) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و ماده ۱۱ آیین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه مند سازی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی تهیه شده، به دلیل مصوب نبودن بودجه اصلاحی، تامین کننده نیازهای اطلاعاتی مورد نظر نیست.

۹- الزامات قانون بودجه سال ۱۴۰۴ کل کشور، ضوابط اجرایی آن و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر رعایت نشده یا مدارکی دال بر رعایت آنها در اختیار این سازمان قرار نگرفته است:

ردیف	قانون و شماره ماده مربوط	مورد عدم رعایت
	قانون بودجه سال ۱۴۰۴ و ضوابط اجرایی قانون بودجه	
۱	بند "پ" تبصره (۴) قانون بودجه سال ۱۴۰۴	ثبت و به روز رسانی اطلاعات شرکت وابسته در سامانه سماب. (موضوع ماده ۴۷ و بند ۱ ماده ۴۹ آیین نامه انتظام بخشی)
۲	ماده ۳۱ ضوابط اجرایی قانون بودجه	ارسال گزارش تحقق کاهش مصرف و توسعه انرژی‌های تجدیدپذیر طی دو مقطع تا پایان مردادماه و بهمن ماه سال ۱۴۰۴ به وزارتخانه‌های نفت و نیرو،
	قانون محاسبات عمومی	
۳	بند ۴ ماده ۷۹	اجاره اموال غیرمنقول با کسب نظر کارشناس رسمی دادگستری (در خصوص اجاره نمایشگاه بین سازمان توسعه تجارت و شرکت).

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران

ردیف	قانون و شماره ماده مربوط	موارد عدم رعایت
۴	قانون برنامه پنج ساله هفتم توسعه بند (الف) ماده ۱۰۵	باز طراحی ساختار سازمانی شرکت و تایید توسط سازمان اداری و استخدامی به نحوی که هر سال حداقل به میزان ۵ درصد از واحدهای سازمانی کاهش یابد. (باتوجه به عدم رفع موضوع واگذاری در سال قبل این موضوع امکان پذیر نبوده است).
۵	آیین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه مند سازی درآمدها و هزینه های شرکت های دولتی و اصلاحات آن ماده ۳	برگزاری مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۵ با حضور ریاست مجمع عمومی.
۶	ماده ۹	بارگذاری صورتهای مالی حسابرسی شده حداکثر تا پایان مرداد ماه در سامانه بودجه (در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ بارگذاری شده است).
۷	ماده ۲۹	ایجاد نظام (کنترل) داخلی، ارزیابی عملکرد و پایش واحد حسابرسی داخلی توسط هیئت مدیره و ارائه گزارش به مجمع.
۸	بند (۲) ماده ۳۱	ارسال گزارش نتیجه رسیدگی واحد حسابرسی داخلی برای دوره های سه ماهه اول و دوم سال ۱۴۰۴ به کمیته حسابرسی و هیئت مدیره.
۹	بند (۴) ماده ۳۲	تدوین سازوکار مناسب برای جمع آوری و رسیدگی به گزارشهای مربوط به نقض قوانین و مقررات و نظارت بر اجرای آن.
۱۰	تبصره (۲) ماده ۳۲	ارزیابی عملکرد تمامی کمیته‌های فرعی توسط هیئت مدیره و بازنگری ادواری دستور کار آن‌ها به طور کامل.
۱۱	تبصره (۳) بند (۵) ماده ۳۲	حضور روسای کمیته‌های فرعی در جلسات (در خصوص کمیته‌های سرمایه انسانی، امنیت سایبری، وصول مطالبات، مبارزه با پولشویی، رفاه و ورزش).
۱۲	ماده ۳۴	ارزیابی و مستندسازی کارایی و اثربخشی سرمایه‌گذاری انجام شده در شرکت نمایشگاه‌های بین‌المللی همدان (شرکت وابسته).
۱۳	ماده ۵۳	ثبت کلیه صورتجلسات مجامع عمومی فوق العاده و عادی به ترتیب در تاریخهای ۱۴۰۴/۰۴/۲۲ و ۱۴۰۴/۰۶/۱۵ نزد اداره ثبت شرکت‌ها ظرف دو ماه از زمان برگزاری مجامع مزبور (با تاخیر انجام شده است).
۱۴	قانون ارتقای سلامت اداری و مقابله با فساد بند "ب" ماده ۲۵	ارائه پاسخ به شکایات وارد شده به شرکت بر اساس زمانبندی تعیین شده (در مواردی پاسخ ارائه نشده است).

۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه بخشی از قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت طی سال مورد گزارش به شرح صفحه بعد است:



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران

۱-۱۰- مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه بخشی از قانون تجارت و ماده ۷ اساسنامه (موضوع مواد ۲ و ۴ و ۶ آیین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه مندسازی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی) مبنی بر برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه برای تصویب صورت وضعیت مالی و حساب سود و زیان سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ در خلال ۴ ماه اول سال (در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۵ تشکیل شده است).

۱-۱۰-۲ مفاد ماده ۱۶۳ اصلاحیه بخشی از قانون تجارت در خصوص ارسال یک نسخه از صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده، بابت افزایش سرمایه، به مرجع ثبت شرکت‌ها حداکثر ظرف مدت یک ماه پس از برگزاری مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۸.

۱-۱۰-۳ پیگیری‌های هیئت مدیره شرکت برای انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۵ صاحبان سهام، علاوه بر موارد مندرج در بند ۳ و قسمتی از بندهای ۲، ۹ و ۱۰ این گزارش، در مواردی به شرح زیر به نتیجه نرسیده است:

الف- وصول مطالبات، ارائه گزارش تجزیه سنی به کارگروه منتخب مجمع و تنوع بخشی به درآمدها از طریق انتشار اوراق بهادار،

ب- ارائه گزارشی از اقدامات انجام شده در خصوص تشکیل کمیته انتزاع و تعیین تکلیف دارایی‌ها و منافع در اختیار شرکت تعاونی کارکنان به مجمع عمومی.

پ- اخذ موافقت آستان قدس رضوی در خصوص زمین واگذاری به شهرداری موضوع توافق نامه مورخ ۱۳۹۸/۴/۲۶ با شهرداری.

ت- تعیین تکلیف اقلام راکد و سنواتی پیش دریافت‌ها

۱۱- شرکت مورد گزارش بر اساس مصوبات هیئت مدیره بابت تعداد ۴ سالن در اختیار سازمان توسعه تجارت، قراردادی منعقد ننموده و وجهی نیز دریافت نگرفته است. به شرح یادداشت توضیحی ۹، بابت مورد مزبور مبلغ ۲۳۰ میلیارد ریال (سال قبل ۲۴۰ میلیارد ریال) هزینه‌های جذب نشده در صورت های مالی منظور شده است.

۱۲- به شرح (یادداشت توضیحی ۱-۳۹)، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده (۱۲۹) اصلاحیه بخشی از قانون تجارت انجام نشده است.

۱۳- گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه بخشی از قانون تجارت و ماده ۱۶ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد

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

بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بند ۲ این گزارش، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۵ شهریور ۱۴۰۵

سازمان حسابرسی

محبلی حاتمی

علیرضا صانعی پور



وزارت صنعت، معدن و تجارت
شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی جمهوری اسلامی ایران
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی جمهوری اسلامی ایران مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:
شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی مجموعه

۲	♦ صورت سود و زیان مجموعه
۳	♦ صورت سود و زیان جامع مجموعه
۴	♦ صورت وضعیت مالی مجموعه
۵	♦ صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۶	♦ صورت جریان های نقدی مجموعه

ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی جمهوری اسلامی ایران

۷	♦ صورت سود و زیان جداگانه
۸	♦ صورت سود و زیان جامع جداگانه
۹	♦ صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰	♦ صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۱	♦ صورت جریان های نقدی جداگانه

ج- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

د- سایر اطلاعات-تطبیق عملکرد با بودجه مصوب

صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۱۰ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	سمت	امضا
کسری نوری	عضو موظف هیئت مدیره و مدیر عامل	
محمد مهدی تندگویان	عضو موظف و رئیس هیئت مدیره	
کامبیز معتمد وزیری	عضو موظف هیئت مدیره	
حمیدرضا ایزدی	عضو موظف هیئت مدیره	
فاطمه زارعان	عضو موظف هیئت مدیره	



شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰. ایران
صورت سود و زیان مجموعه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۱۴,۰۵۳,۳۱۳	۱۶,۸۳۷,۹۱۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۳۹۰,۷۳۱)	(۶,۳۹۱,۱۳۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹,۶۶۲,۵۸۲	۱۰,۴۴۶,۷۸۷		سود ناخالص
(۱,۵۸۲,۴۵۲)	(۲,۲۸۸,۱۴۱)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴۷۵,۰۵۲	۳۴۵,۲۳۰	۸	سایر درآمدهای عملیاتی
(۷۳۶,۵۲۸)	(۱,۲۳۳,۶۰۱)	۹	سایر هزینه های عملیاتی
۷,۸۱۸,۶۵۴	۷,۲۷۰,۲۷۵		سود عملیاتی
۶۷,۷۱۵	۱۰۴,۶۵۶	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷,۸۸۶,۳۶۹	۷,۳۷۴,۹۳۱		سود قبل از احتساب سهم از سود شرکت وابسته
۲۸,۶۵۵	۸,۵۴۷	۱۳	سهم از سود شرکت وابسته
۷,۹۱۵,۰۲۴	۷,۳۸۳,۴۷۸		سود قبل از مالیات
(۱,۷۱۰,۲۳۷)	(۱,۸۴۵,۴۳۶)	۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۶,۲۰۴,۷۸۷	۵,۵۳۸,۰۴۲		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 مجموعه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)
 (تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۶,۲۰۴,۷۸۷	۵,۵۳۸,۰۴۲	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۴,۵۸۷,۱۴۶	۱۱,۵۸۳,۰۴۸	تفاوت تسعیر ارز
۱۰,۷۹۱,۹۳۳	۱۷,۱۲۱,۰۹۰	سود جامع

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



شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰ ایران

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱ (تجدید ارائه شده)
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۴,۹۸۶,۹۱۵	۳,۲۶۹,۶۳۹	۱,۳۳۱,۱۳۹
دارایی های نامشهود	۷۱۹,۱۶۴	۶۸۲,۴۰۴	۲۰۰,۹۹۱
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	۱۶۲,۶۱۷	۱۵۶,۵۶۶	۱۲۷,۹۱۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۹۷۵	۹۷۵	۹۷۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲,۷۸۷	۷,۷۷۹	۱۳,۵۱۷
سایر دارایی ها	۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰
جمع دارایی های غیر جاری	۵,۸۷۲,۵۶۸	۴,۱۱۷,۴۷۳	۱,۶۷۴,۶۴۳
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۷۴,۱۲۴	۱۱۵,۹۶۱	۳۶۵,۳۶۶
دارایی های حاصل از قرارداد	۱۷۳,۶۰۴	۲۴۵,۰۵۱	۲۲,۴۹۰
موجودی مواد و کالا	۱۲۱,۸۵۷	۵۹,۹۵۶	۳۶,۳۲۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲,۸۳۰,۷۸۸	۲,۳۹۵,۷۰۹	۱,۵۱۷,۴۶۰
موجودی نقد	۳۰,۷۷۶,۹۰۹	۱۴,۶۶۴,۴۳۰	۶,۲۳۸,۹۸۰
جمع دارایی های جاری	۳۳,۹۷۷,۲۸۲	۱۷,۴۸۱,۱۰۷	۸,۱۸۰,۶۱۸
جمع دارایی ها	۳۹,۸۴۹,۸۵۰	۲۱,۵۹۸,۵۸۰	۹,۸۵۵,۲۶۱
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه			
سهم از سرمایه اهدایی دولت به شرکت وابسته	۲۷۶,۴۸۶	۲۷۶,۴۸۶	۲۷۶,۴۸۶
افزایش سرمایه در جریان	۷,۸۱۴	۳,۴۹۸	۳,۴۹۸
اندوخته قانونی	۳,۴۲۵,۹۳۶	.	.
اندوخته سرمایه ای	۲۹۴,۹۵۳	۲۹۴,۹۵۳	۲۹۴,۹۵۳
سهم از تجدید ارزیابی دارایی شرکت وابسته	۷۸۷,۱۷۲	۷۸۷,۱۷۲	۷۸۷,۱۷۲
اندوخته تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی	۷۸,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	۷۸,۰۰۰
سود (زیان) انباشته	۱۹,۸۷۲,۶۱۶	۸,۲۸۹,۵۶۸	۳,۷۰۲,۴۲۲
جمع حقوق مالکانه	۲۷,۲۲۲,۳۰۶	۱۰,۳۶۱,۸۳۸	۳,۸۴۵,۴۹۷
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۵۵,۶۲۱	۴۷۹,۷۰۲	۳۴۱,۴۳۶
جمع بدهی های غیر جاری	۵۵۵,۶۲۱	۴۷۹,۷۰۲	۳۴۱,۴۳۶
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳,۹۸۵,۵۱۴	۳,۸۹۸,۶۲۳	۲,۷۵۴,۶۸۳
مالیات پرداختنی	۲,۴۴۹,۰۳۷	۲,۳۷۰,۱۳۸	۲,۱۷۵,۶۶۳
سود سهام پرداختنی	۵,۵۱۸,۷۳۹	۴,۲۷۵,۵۹۲	۵۸۳,۷۹۶
پیش دریافت ها	۱۱,۱۹۸	۲۱۲,۶۸۷	۱۵۴,۱۸۶
بدهی های ناشی از قرارداد	۱۰۷,۴۳۵	.	.
جمع بدهی های جاری	۱۲,۰۷۱,۹۲۳	۱۰,۷۵۷,۰۴۰	۵,۶۶۸,۳۲۸
جمع بدهی ها	۱۲,۶۲۷,۵۴۴	۱۱,۲۳۶,۷۴۲	۶,۰۰۹,۷۶۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۹,۸۴۹,۸۵۰	۲۱,۵۹۸,۵۸۰	۹,۸۵۵,۲۶۱

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



(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی	سهم از سرمایه اهدافی دولت به شرکت وابسته	سهم از مالزاد تجدید ارزیابی دارایی های شرکت وابسته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	انواع سرمایه در جریان	سرمایه
۵,۵۳۳,۹۳۳ (۱,۶۷۸,۴۳۶)	۴۶۲,۹۰۰ (۱,۷۵۹,۹۳۶)	۳,۷۰۲,۴۲۲	۳,۳۹۸	۷۸,۰۰۰	۷۸۷,۱۷۲	۲۹۴,۹۵۳	۳,۳۳۵,۹۳۶	۲۷۶,۶۸۶
۳,۸۶۵,۴۹۷	(۱,۳۹۷,۰۳۶)	۳,۷۰۲,۴۲۲	۳,۳۹۸	۷۸,۰۰۰	۷۸۷,۱۷۲	۲۹۴,۹۵۳	۳,۳۳۵,۹۳۶	۲۷۶,۶۸۶
۶,۸۴۰,۹۴۷ (۶۳۶,۱۶۰)	۶,۸۴۰,۹۴۷ (۶۳۶,۱۶۰)	*	*	*	*	*	*	*
۶,۲۰۴,۷۸۷	۶,۲۰۴,۷۸۷	*	*	*	*	*	*	*
۴,۵۸۷,۱۳۶	*	۴,۵۸۷,۱۳۶	*	*	*	*	*	*
۱۰,۷۹۱,۹۳۳ (۳,۲۷۵,۵۹۳)	۶,۲۰۴,۷۸۷ (۳,۲۷۵,۵۹۳)	۴,۵۸۷,۱۳۶	*	*	*	*	*	*
۱۰,۳۶۱,۸۳۸	۶۲۲,۱۶۱	۸,۲۸۹,۵۶۸	۳,۳۹۸	۷۸,۰۰۰	۷۸۷,۱۷۲	۲۹۴,۹۵۳	۳,۳۳۵,۹۳۶	۲۷۶,۶۸۶
۵,۵۳۳,۴۳۳	۵,۵۳۳,۴۳۳	*	*	*	*	*	*	*
۱۵,۰۰۰,۹۸۴	*	۱۵,۰۰۰,۹۸۴	*	*	*	*	*	*
۲۰,۵۳۷,۰۳۶	۵,۵۳۳,۴۳۳	۱۵,۰۰۰,۹۸۴	*	*	*	*	*	*
۳,۶۹۰,۸۷۲	۳,۶۹۰,۸۷۲	*	*	*	*	*	*	*
*	*	۳,۳۳۵,۹۳۶	*	*	*	*	۳,۳۳۵,۹۳۶	*
*	*	*	*	*	*	*	*	*
*	*	*	*	*	*	*	*	*
۴,۳۱۶	*	*	۴,۳۱۶	*	*	*	*	*
*	*	*	*	*	*	*	*	*
۲۷,۱۲۳,۳۰۶	۲,۳۹۸,۳۹۹	۱۹,۸۷۲,۶۱۶	۷,۸۱۲	۷۸,۰۰۰	۷۸۷,۱۷۲	۲۹۴,۹۵۳	۳,۳۳۵,۹۳۶	۲۷۶,۶۸۶

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



۱۳۹۳/۱/۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۴)

لایحه تجدید آراء شده در ۱۳۹۳/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱/۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۴)

لایحه تجدید آراء شده در ۱۳۹۳/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱/۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۴)

لایحه تجدید آراء شده در ۱۳۹۳/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱/۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۴)

لایحه تجدید آراء شده در ۱۳۹۳/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱/۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۴)

لایحه تجدید آراء شده در ۱۳۹۳/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۳

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰ ایران

صورت جریان های نقدی مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۷,۴۷۰,۷۵۶	۸,۵۲۱,۷۱۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۷۶۶,۵۳۷)	(۱,۵۱۵,۷۶۲)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۵,۷۰۴,۲۱۹	۷,۰۰۵,۹۴۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳,۱۲۲,۱۲۴)	(۲,۱۰۲,۷۵۶)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳۸,۱۳۴)	(۴۸۱,۴۱۳)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۷,۲۶۱	۳۲۱
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۱۵۲,۹۹۷)	(۲,۵۸۳,۸۴۸)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳,۵۵۱,۲۲۲	۴,۴۲۲,۱۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲,۴۴۷,۷۲۷)	(۵۸۳,۷۹۶)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲,۴۴۷,۷۲۷)	(۵۸۳,۷۹۶)
خالص افزایش در موجودی نقد	۱,۱۰۳,۴۹۵	۳,۸۳۸,۳۰۴
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۴,۶۶۴,۴۳۰	۶,۲۳۸,۹۸۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۵,۰۰۸,۹۸۴	۴,۵۸۷,۱۴۶
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۰,۷۷۶,۹۰۹	۱۴,۶۶۴,۴۳۰



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج. ا. ایران
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۱۴,۰۵۳,۳۱۳	۱۶,۸۳۷,۹۱۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۳۹۰,۷۳۱)	(۶,۳۹۱,۱۳۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹,۶۶۲,۵۸۲	۱۰,۴۴۶,۷۸۷		سود ناخالص
(۱,۵۸۲,۴۵۲)	(۲,۲۸۸,۱۴۱)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۷۵,۰۵۲	۳۴۵,۲۳۰	۸	سایر درآمدهای عملیاتی
(۷۳۶,۵۲۸)	(۱,۲۳۳,۶۰۱)	۹	سایر هزینه های عملیاتی
۷,۸۱۸,۶۵۴	۷,۲۷۰,۲۷۵		سود عملیاتی
۶۷,۷۱۵	۱۱۱,۴۶۸	۱۰ و ۱۳	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷,۸۸۶,۳۶۹	۷,۳۸۱,۷۴۳		سود قبل از مالیات
(۱,۷۱۰,۲۳۷)	(۱,۸۴۵,۴۳۶)	۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۶,۱۷۶,۱۳۲	۵,۵۳۶,۳۰۷		سود خالص



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

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰ ایران
 صورت سود و زیان جامع جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)
 (تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۶,۱۷۶,۱۳۲	۵,۵۳۶,۳۰۷	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۴,۵۸۷,۱۴۶	۱۱,۵۸۳,۰۴۸	تفاوت تسعیر ارز
۱۰,۷۶۳,۲۷۸	۱۷,۱۱۹,۳۵۵	سود جامع

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



شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۱	۴,۹۸۶,۹۱۵	۱,۳۳۱,۱۳۹
دارایی های نامشهود	۱۲	۷۱۹,۱۶۴	۲۰۰,۹۹۱
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	۱۳	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۹۷۵	۹۷۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵-۲	۲,۷۸۷	۷,۷۷۹
سایر دارایی ها	۱۶	۱۱۰	۱۱۰
جمع دارایی های غیر جاری		۵,۷۳۵,۹۵۱	۱,۵۷۲,۷۳۲
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷	۷۴,۱۳۴	۳۶۵,۳۶۶
دارایی های حاصل از قرارداد	۱۸	۱۷۳,۶۰۴	۲۲,۴۹۰
موجودی مواد و کالا	۱۹	۱۲۱,۸۵۷	۲۶,۳۲۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵-۱	۲,۸۳۰,۷۸۸	۱,۵۱۷,۴۶۰
موجودی نقد	۲۰	۳۰,۷۷۶,۹۰۹	۶,۲۳۸,۹۸۰
جمع دارایی های جاری		۳۳,۹۷۷,۲۸۲	۸,۱۸۰,۶۱۸
جمع دارایی ها		۳۹,۷۱۳,۲۳۳	۹,۷۵۳,۳۵۰
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۱	۲۷۶,۴۸۶	۲۷۶,۴۸۶
افزایش سرمایه در جریان	۲۲	۳,۴۲۵,۹۳۶	.
اندوخته قانونی	۲۴	۲۹۴,۹۵۳	۲۹۴,۹۵۳
اندوخته سرمایه ای	۲۵	۷۸۷,۱۷۲	۷۸۷,۱۷۲
اندوخته تسعیر دارائی ها و بدهی های ارزی	۲۷	۱۹,۸۷۲,۶۱۶	۳,۷۰۲,۴۲۲
سود (زیان) انباشته		۲,۴۲۸,۵۲۶	(۱,۳۱۷,۴۴۷)
جمع حقوق مالکانه		۲۷,۰۸۵,۶۸۹	۳,۷۴۶,۵۸۶
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۵۵۵,۶۲۱	۳۴۱,۴۳۶
جمع بدهی های غیر جاری		۵۵۵,۶۲۱	۳۴۱,۴۳۶
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸	۳,۹۸۵,۵۱۴	۲,۷۵۴,۶۸۳
مالیات پرداختنی	۳۰	۲,۴۴۹,۰۳۷	۲,۱۷۵,۶۶۳
سود سهام پرداختنی	۳۱	۵,۵۱۸,۷۳۹	۵۸۳,۷۹۶
پیش دریافت ها	۳۲	۱۱,۱۹۸	۱۵۴,۱۸۶
بدهی های ناشی از قرارداد	۳۳	۱۰۷,۴۳۵	.
جمع بدهی های جاری		۱۳,۰۷۱,۹۲۳	۵,۶۶۸,۳۲۸
جمع بدهی ها		۱۳,۶۲۷,۵۴۴	۶,۰۰۹,۷۶۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳۹,۷۱۳,۲۳۳	۹,۷۵۳,۳۵۰

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



شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج. ا. ایران
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		اندوخته تسعیر دارایی ها					افزایش سرمایه	
جمع کل	سود (زیان) انباشته	و بدهی های ارزی	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	در جریان	سرمایه		
۵,۵۲۳,۹۳۳	۴۶۲,۹۰۰	۳,۷۰۲,۴۲۲	۷۸۷,۱۷۲	۲۹۴,۹۵۳	۰	۲۷۶,۴۸۶		
(۱,۷۸۰,۳۴۷)	(۱,۷۸۰,۳۴۷)	۰	۰	۰	۰	۰		
۳,۷۴۳,۵۸۶	(۱,۳۱۷,۴۴۷)	۳,۷۰۲,۴۲۲	۷۸۷,۱۷۲	۲۹۴,۹۵۳	۰	۲۷۶,۴۸۶		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
۶,۸۴۰,۹۴۷	۶,۸۴۰,۹۴۷	۰	۰	۰	۰	۰		
(۶۶۴,۸۱۵)	(۶۶۴,۸۱۵)	۰	۰	۰	۰	۰		
۶,۱۷۶,۱۳۲	۶,۱۷۶,۱۳۲	۰	۰	۰	۰	۰		
۴,۵۸۷,۱۴۶	۰	۴,۵۸۷,۱۴۶	۰	۰	۰	۰		
۱۰,۷۶۳,۳۷۸	۶,۱۷۶,۱۳۲	۴,۵۸۷,۱۴۶	۰	۰	۰	۰		
(۴,۲۷۵,۵۹۲)	(۴,۲۷۵,۵۹۲)	۰	۰	۰	۰	۰		
۱۰,۳۳۱,۳۷۲	۵۸۳,۰۹۳	۸,۲۸۹,۵۶۸	۷۸۷,۱۷۲	۲۹۴,۹۵۳	۰	۲۷۶,۴۸۶		
۵,۵۲۶,۳۰۷	۵,۵۲۶,۳۰۷	۰	۰	۰	۰	۰		
۱۵,۰۰۸,۹۸۴	۰	۱۵,۰۰۸,۹۸۴	۰	۰	۰	۰		
۲۰,۵۴۵,۲۹۱	۵,۵۲۶,۳۰۷	۱۵,۰۰۸,۹۸۴	۰	۰	۰	۰		
(۳,۶۹۰,۸۷۴)	(۳,۶۹۰,۸۷۴)	۰	۰	۰	۰	۰		
۰	۰	(۳,۴۲۵,۹۳۶)	۰	۰	۳,۴۲۵,۹۳۶	۰		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
۲۷,۰۸۵,۶۸۹	۲,۴۲۸,۵۲۶	۱۹,۸۷۲,۶۱۶	۷۸۷,۱۷۲	۲۹۴,۹۵۳	۳,۴۲۵,۹۳۶	۲۷۶,۴۸۶		

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

مانده در ۱۴۰۳/۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۴)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۴)

سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود جامع سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود خالص سال ۱۴۰۴

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود جامع سال ۱۴۰۴

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰ ایران

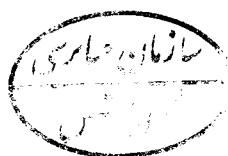
صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳ (تجدید ارائه شده)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۷,۴۷۰,۷۵۶	۸,۵۲۱,۷۱۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۷۶۶,۵۳۷)	(۱,۵۱۵,۷۶۲)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۵,۷۰۴,۲۱۹	۷,۰۰۵,۹۴۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲,۱۲۲,۱۲۴)	(۲,۱۰۲,۷۵۶)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳۸,۱۳۴)	(۴۸۱,۴۱۳)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۷,۲۶۱	۳۲۱
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۱۵۲,۹۹۷)	(۲,۵۸۳,۸۴۸)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳,۵۵۱,۲۲۲	۴,۴۲۲,۱۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲,۴۴۷,۷۲۷)	(۵۸۳,۷۹۶)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲,۴۴۷,۷۲۷)	(۵۸۳,۷۹۶)
خالص افزایش در موجودی نقد	۱,۱۰۳,۴۹۵	۳,۸۳۸,۳۰۴
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۴,۶۶۴,۴۳۰	۶,۲۳۸,۹۸۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۵,۰۰۸,۹۸۴	۴,۵۸۷,۱۴۶
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۰,۷۷۶,۹۰۹	۱۴,۶۶۴,۴۳۰

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 ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۰۲۹۱۸۴۷۲ و با شماره ثبت ۶۳۹۴۳۵ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران وابسته 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 این گونه مجامع در ایران یا 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 ۱۸۷۴۶۳/ت/۶۴۷۸۱ مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۳ هیئت محترم وزیران، شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی جمهوری اسلامی ایران مشمول تبصره (۱) بند (ب) ماده (۳) قانون اجرای سیاست های کلی اصل (۴۴) قانون اساسی تلقی و از فهرست واگذاری خارج گردید.

۱-۴- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
نفر	نفر
۹۱	۹۴
کارکنان رسمی	
۴۳	۵۰
کارکنان پیمانی	
۱۳	۸
کارکنان مأمور	
۵۷	۶۴
کارکنان قراردادی	
۲۰۴	۲۱۶

۱-۴-۱- کاهش ۱۲ نفری پرسنل ناشی از استخدام و بکارگیری ۸ نفر و بازنشستگی ۲۰ نفر می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

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

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی"، استاندارد حسابداری ۹ "حسابداری پیمانهای بلند مدت" و استاندارد ۲۹ "فعالیت های ساخت املاک" شده است و برای شناسایی تمام درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد. رویه شناخت درآمد در یادداشت توضیحی ۳-۲ درج شده است. شرکت، استاندارد حسابداری ۴۳ را با استفاده از رویکرد "نسری به گذشته تعدیل شده" بکار گرفته است، به این معنی که اثر بکارگیری این استاندارد در تاریخ بکارگیری اولیه (۱۴۰۴/۰۱/۰۱) شناسایی شده اما اطلاعات ارائه شده برای سال ۱۴۰۴ تجدید ارائه نشده است علاوه بر این، الزامات افشای این استاندارد برای اطلاعات مقایسه ای بکار گرفته نشده است. در این شیوه گذار، شرکت این استاندارد را تنها برای قراردادهایی با تسری به گذشته بکار گرفته است که در تاریخ بکارگیری اولیه (۱۴۰۴/۰۱/۰۱) قراردادهای تکمیل نشده محسوب می گردند.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۲-۲-۱ استاندارد حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاری ها" (تجدید نظر شده):

استاندارد حسابداری ۱۵ با عنوان "حسابداری سرمایه گذاری ها" که اصول مربوط به شناسایی، اندازه گیری، ارائه و افشای سرمایه گذاری ها را تعیین می کند، با هدف پوشش حسابداری ابزارهای مشتقه و اعمال محدودیت بر تغییر طبقه بندی سرمایه گذاری های جاری به بلندمدت تجدید نظر شده است. استاندارد تجدید نظر شده برای صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. مهمترین تغییر به عمل آمده حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاری جاری سریع المعامله و استفاده از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاری ها می باشد. بکارگیری این استاندارد حسابداری آثار با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت نخواهد داشت.

۲-۲-۲ استاندارد حسابداری ۴۴ "اجاره ها":

استاندارد حسابداری ۴۴ "اجاره ها" که برای صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است، اصول مربوط به شناسایی، اندازه گیری، ارائه و افشای اجاره ها را تعیین می کند و اجاره کنندگان را ملزم می سازد همه اجاره ها را براساس یک رویه واحد به حساب بگیرند، مدلی که مشابه رویه اجاره تامین مالی طبق استاندارد حسابداری ۲۱ با عنوان "حسابداری اجاره ها" است. این استاندارد دو معافیت برای شناسایی اجاره ها به عنوان اجاره تامین مالی در نظر گرفته است که عبارتند از اجاره دارایی های کم ارزش و اجاره های کوتاه مدت (اجاره هایی با مدت ۱۲ ماه یا کمتر).

در تاریخ شروع اجاره، اجاره کننده باید موارد زیر را در صورت های مالی شناسایی کند.

بدهی اجاره بابت تعهد به پرداخت مبالغ اجاره و دارایی حق استفاده که بیانگر حق استفاده از دارایی پایه در طول مدت اجاره است.

اجاره کننده همچنین باید به طور جداگانه، هزینه بهره مربوط به بدهی اجاره و هزینه استهلاک مربوط به دارایی حق استفاده را در صورت های مالی شناسایی کند. علاوه بر این، در صورت وقوع برخی رویدادها (مانند تغییر در مدت اجاره یا تغییر در پرداخت های آتی اجاره که ناشی از تغییر در شاخص یا نرخ مورد استفاده برای تعیین این پرداخت ها است)، اجاره کننده موظف است بدهی اجاره را مجدداً اندازه گیری کند. در اغلب موارد، مبلغ ناشی از این اندازه گیری به عنوان تعدیل در مبلغ دفتری دارایی حق استفاده شناسایی می شود. الزامات حسابداری اجاره ها در صورت های مالی اجاره دهنده طبق استاندارد ۴۴ در مقایسه با رویه های الزامی طبق استاندارد حسابداری ۲۱ تغییر اساسی نداشته است و گمان در صورت های مالی اجاره دهنده، اجاره ها به دو نوع اجاره عملیاتی و اجاره تامین مالی طبقه بندی می گردد. با این حال استاندارد ۴۴ اجاره دهنده و اجاره کننده را ملزم به افشای گسترده تری نسبت به استاندارد ۲۱ می نماید. براساس ارزیابی مدیریت، بکارگیری استاندارد مزبور تأثیر با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهمیت 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

۳-۲-۱- 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 شناسایی و اعمال حساب می گردد.

۳-۲-۲- این درآمد ارزش منصفانه مابه ازایی است که شرکت انتظار دارد در قبال انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتری نسبت به آن محقق باشد به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می شود (برای مثال، مالیات بر ارزش افزوده) مابه ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبالغ ثابت، مبالغ متغیر، یا هردو باشد.

۳-۳- دارایی های حاصل از قرارداد با مشتریان و بدهی های ناشی از قرارداد با مشتریان

۳-۳-۱- شرکت مانده های قراردادی خود را به تفکیک هر قرارداد، در طبقه دارایی های حاصل از قرارداد یا بدهی های ناشی از قرارداد ارائه می کند. دارایی های ناشی از قرارداد جدا از حساب های دریافتنی ارائه می شوند. هر دو طبقه دارایی های حاصل از قرارداد و حساب های دریافتنی، نشان دهنده حق شرکت برای دریافت مابه ازای در مقابل انتقال کالا یا خدمت به مشتری هستند، اما تفاوت آنها در زمان تحقق این حق است، به گونه ای که حساب های دریافتنی مشروط به گذر زمان می باشد، در حالی که دارایی های حاصل از قرارداد مشروط به ایفای تعهدات عملکردی بیشتر توسط شرکت طبق مفاد قرارداد است، به عبارت دیگر درآمد شناسایی شده ای است که هنوز صورتحساب آنها صادر نشده است و پس از صدور صورتحساب برای مشتری به دریافتنی های تجاری تجدید طبقه بندی می شود. همچنین، بدهی های ناشی از قرارداد شامل مبالغی است که تاکنون توسط شرکت دریافت شده یا قابل دریافت است لیکن میزان آن پیش از حق شرکت نسبت به مابه ازای مربوط به تعهدات عملکردی انجام شده است. مجموع خالص دارایی های حاصل از هر قرارداد و بدهی های ناشی از همان قرارداد بر حسب مورد در سرفصل (دارایی های حاصل از قرارداد) و (بدهی های ناشی از قرارداد) در صورت وضعیت مالی ارائه می شود.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- 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 ملی - نرخ خرید اسکناس ۱,۶۳۷,۴۳۵	در دسترس بودن
موجودی نقد-اسکناس	دلار	بانک ملی - نرخ خرید اسکناس ۱,۴۲۱,۹۹۷	در دسترس بودن
دریافتنی های ارزی	یورو	بانک ملی - نرخ خرید اسکناس ۱,۶۳۷,۴۳۵	در دسترس بودن
پرداختنی ارزی	یورو	بانک ملی - نرخ فروش اسکناس ۱,۶۵۲,۳۰۶	در دسترس بودن

۳-۵- بهای تمام شده خدمات و میانی 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 ۲۹۷ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ هیئت مدیره به صورت 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 سالن های در اختیار آن نمایشگاه محاسبه می شود.

۳-۶- 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.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- 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.

۳-۷-۲- استهلاک 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 استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۷-۳- 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.

۳-۷-۴- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و یا 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
اثاث 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

۳-۷-۴-۱- 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 درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- 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.

۳-۸-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی 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

۳-۸-۳- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین مستهلك نمی شود .

۳-۹- سرمایه گذاری ها

۳-۹-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها، ارزشیابی می شود در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها پس از تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی می گردد .

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- 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.

۳-۱۱- 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.

۳-۱۱-۱- 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.

۳-۱۱-۲- 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.

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۱۲-۲- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	مساحت	مبلغ	مساحت	مبلغ
۵-۱	۴۲,۷۲۶	۶,۴۸۳,۹۱۱	۵۲,۴۰۵	۴,۰۸۶,۸۸۶
۵-۱	۷۷۲,۵۳۹	۸,۹۹۷,۲۶۹	۹۶۲,۲۹۴	۹,۰۳۵,۴۸۹
۵-۲	۸,۶۳۱	۹۳,۶۹۱	۲۵,۶۵۴	۱۹۰,۶۷۳
۵-۳	۰	۱۳۰,۱۶۰	۰	۰
۵-۴	۰	۲۴۱,۴۶۹	۰	۲۵۲,۰۳۳
۵-۵	۰	۱,۵۱۸,۱۳۳	۰	۸۹۳,۰۹۹
	۰	۰	۰	۲۰,۰۶۸
	۸۲۳,۸۸۶	۱۷,۴۳۴,۷۳۳	۱,۰۴۰,۳۵۳	۱۴,۴۷۸,۲۴۸
	۰	(۱۱,۲۳۴)	۰	۰
۵-۶	۰	(۵۸۵,۵۸۰)	۰	(۴۲۴,۹۳۵)
	۸۲۳,۸۸۶	۱۶,۸۴۷,۹۱۹	۱,۰۴۰,۳۵۳	۱۴,۰۵۳,۳۱۳

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

۱۴۰۴		۱۴۰۳	
مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
۲,۱۸۵,۹۳۹	۱۴,۱۲	۱,۱۸۵,۷۵۸	۹,۰۴
۱,۱۵۷,۰۵۹	۷,۴۷	۸۲۴,۷۷۳	۶,۲۹
۳۵۴,۰۸۲	۲,۲۹	۴۳۷,۱۱۲	۳,۲۳
۷۰۲,۹۱۶	۴,۵۴	۶۴۰,۱۸۱	۴,۸۸
۹۲۸,۳۱۷	۶,۰۰	۵۸۰,۶۳۷	۴,۴۲
۶۸۴,۱۸۵	۴,۴۲	۵۴۱,۸۵۶	۴,۱۳
۴۲۰,۴۷۸	۲,۷۲	۳۳۲,۵۹۱	۲,۵۳
۸۲۵,۸۷۷	۵,۳۳	۵۵۹,۲۶۸	۴,۲۶
۸۶۹,۷۶۷	۵,۶۲	۳۸۸,۰۴۹	۲,۹۶
۶۶۲,۶۷۰	۴,۲۸	۵۰۳,۷۵۶	۳,۸۴
۶۷۸,۳۰۳	۴,۳۸	۴۲۷,۲۳۶	۳,۲۶
۳۶۱,۱۷۸	۲,۳۳	۳۲۵,۲۵۰	۲,۴۸
۴۹۶,۶۴۸	۳,۲۱	۲۷۸,۶۹۰	۲,۱۲
۴۰۷,۹۰۶	۲,۶۳	۲۶۳,۸۲۱	۲,۰۱
۳۹۵,۷۷۵	۱,۹۱	۳۱۴,۴۴۹	۲,۴۰
۴۱۶,۰۵۳	۲,۶۹	۳۶۹,۳۲۵	۲,۸۱
۳۱۸,۰۲۶	۲,۰۵	۲۵۴,۵۱۵	۱,۹۴
۱۶۲,۶۴۴	۱,۰۵	۳۲۱,۱۰۳	۲,۴۵
۵۵۹,۳۲۶	۳,۶۱	۳۲۲,۸۴۵	۲,۴۵
۲۸۷,۶۵۳	۱,۸۶	۱۱۱,۴۲۰	۰,۸۵
۳۴,۱۵۵	۰,۲۲	۲۱۸,۹۸۱	۱,۶۷
-	۰,۰۰	۱۷۷,۰۶۰	۱,۳۵
۴۷,۷۹۲	۰,۳۱	۲۶۸,۷۲۶	۲,۰۵
۲۰۹,۰۱۰	۱,۳۵	۱۴۷,۶۰۴	۱,۱۲
۷۱,۷۱۴	۰,۴۶	۱۴۵,۳۱۳	۱,۱۱
-	۰,۰۰	۱۲۳,۷۱۶	۰,۹۴
-	۰,۰۰	۴۵,۵۳۴	۰,۳۵
۶۷,۰۲۸	۰,۴۳	۶۱,۸۱۱	۰,۴۷
۵۸,۹۶۳	۰,۳۸		
۱۳,۲۶۳,۴۶۴	۸۵,۶۷	۱۰,۴۰۳,۰۹۲	۷۹,۲۹

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج. ا. ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		
۱۴۰۳	درصد	مبلغ	درصد	
۷۹.۲۹		۱۰,۴۰۳,۰۹۲	۸۵.۶۷	۱۳,۲۶۳,۴۶۴
۱.۴۳		۱۸۸,۲۷۰	۰.۹۹	۱۵۳,۲۷۱
۰.۶۹		۹۰,۳۷۴	۰.۷۰	۱۰۷,۶۷۷
۰.۹۸		۱۲۸,۰۳۹	۰.۰۰	.
۰.۹۲		۱۲۱,۳۴۵	۰.۸۰	۱۲۳,۸۸۴
۰.۴۶		۵۹,۹۸۲	۰.۱۰	۱۵,۴۱۸
۰.۶۰		۷۸,۸۰۹	۰.۰۰	.
۰.۶۴		۸۳,۹۰۴	۰.۰۰	.
۰.۹۷		۱۲۷,۸۹۵	۰.۰۰	.
۰.۶۲		۸۱,۶۶۲	۰.۶۱	۹۴,۶۴۷
۰.۵۹		۷۷,۱۵۲	۱.۱۵	۱۷۸,۴۲۳
۰.۷۱		۹۲,۵۸۴	۰.۰۰	.
۰.۶۹		۸۹,۹۹۳	۰.۷۰	۱۰۷,۷۹۶
۰.۴۸		۶۳,۴۶۸	۰.۳۶	۵۵,۷۱۹
۰.۴۵		۵۸,۷۶۸	۰.۰۰	.
۰.۶۱		۷۹,۸۶۲	۰.۴۹	۷۵,۲۰۴
۰.۳۷		۴۹,۰۶۱	۰.۳۶	۵۵,۴۶۲
۰.۳۳		۴۲,۶۶۰	۰.۳۳	۵۱,۴۶۱
۰.۴۲		۵۴,۶۲۲	۰.۳۹	۵۹,۸۷۴
۰.۲۶		۳۴,۷۱۳	۰.۰۰	.
۰.۴۳		۵۶,۷۶۱	۰.۳۲	۵۰,۱۱۰
۳.۰۳		۳۹۷,۹۲۳	۳.۱۲	۴۸۲,۸۷۸
۰.۵۴		۷۱,۰۴۲	۰.۲۴	۳۶,۶۵۶
۰.۲۹		۳۸,۶۹۱	۰.۳۴	۵۲,۸۱۷
۰.۳۰		۳۹,۱۵۹	۰.۱۴	۲۲,۳۴۴
۰.۱۷		۲۱,۶۷۵	۰.۰۰	.
۰.۱۳		۱۶,۶۴۷	۰.۰۰	.
۰.۱۰		۱۳,۵۸۳	۰.۰۰	.
۰.۸۵		۱۱۱,۶۸۰	۰.۰۰	.
۰.۱۰		۱۲,۵۸۰	۰.۱۱	۱۷,۵۵۴
۰.۰۷		۹,۵۶۱	۰.۱۵	۲۲,۹۲۷
۰.۴۶		۶۰,۰۰۰	۰.۴۵	۷۰,۳۹۹
۱.۳۱		۱۷۲,۱۴۵	۱.۷۳	۲۶۷,۰۷۸
۰.۷۲		۹۴,۶۷۳	۰.۰۰	.
۰.۰۰		.	۰.۰۶	۸,۷۱۳
۰.۰۰		.	۰.۰۰	۱۳,۸۱۶
۰.۰۰		.	۰.۶۱	۹۳,۶۸۸
۱۰۰		۱۳,۱۲۲,۳۷۵	۱۰۰	۱۵,۴۸۱,۲۸۰

نقل از صفحه قبل

نمایشگاه ادوات کشاورزی و سیستم های آبیاری

نمایشگاه بورس و بازار سرمایه

نمایشگاه بین المللی توانمندی کشور های جزو اوراسیا

نمایشگاه ایران ریتیل شو

نمایشگاه تحول صنعت خودرو

نمایشگاه صنایع ربلی

نمایشگاه کاشی و سرامیک

نمایشگاه بین المللی ظروف چینی، سرامیکی، بلور، کریستال

نمایشگاه تجهیزات بیمارستانی

نمایشگاه شیشه

نمایشگاه نوآوری انرژی تولید

نمایشگاه صنعت نان

نمایشگاه ورزش و تجهیزات وابسته

نمایشگاه کیف، کفش، چرم و صنایع وابسته

نمایشگاه نوشیدنی ها

نمایشگاه بین المللی تجهیزات و مواد آزمایشگاهی

نمایشگاه بین المللی کاغذ و مقوا

نمایشگاه شیلات و آبزیان

نمایشگاه بین المللی صنایع و مواد شیمیایی (کمیال)

نمایشگاه تخصصی قیر و آسفالت و ایزولاسیون

جشنواره توانمندی های صادراتی

نمایشگاه پوشاک ایران

نمایشگاه بهداشت ایمنی، محیط زیست و امداد و نجات

جشنواره و نمایشگاه فن آوری نانو

نمایشگاه بین المللی تقویت، تزئین و خدمات خودرو

نمایشگاه مادر، نوزاد و کودک

نمایشگاه بین المللی سازه های فولادی و صنایع وابسته

نمایشگاه تجهیزات آشپزخانه و حمام

نمایشگاه دستاوردهای مرکز علوم و فنون لیزر ایران

نمایشگاه بین المللی ایران ژنو

نمایشگاه دستاوردهای پژوهش و فناوری کشور

نمایشگاه معدن، صنایع معدنی، ماشین آلات و تجهیزات وابسته

نمایشگاه بین المللی ابزار آلات صنعتی

نمایشگاه گل و گیاه

نمایشگاه بین المللی گهر سنگ

نمایشگاه حمل و نقل برون شهری - لجستیک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳			۱۴۰۴		
مبلغ	مقدار (یورو)	متراز	مبلغ	مقدار (یورو)	متراز
۴,۰۸۶,۸۸۶	۸,۲۶۳,۰۱۴	۵۲,۴۰۵	۶,۴۸۳,۹۱۱	۷,۶۰۷,۴۸۹	۴۲,۷۲۶
۹,۰۳۵,۴۸۹	۰	۹۶۲,۲۹۴	۸,۹۹۷,۳۶۹	۰	۷۷۲,۵۳۹
۱۳,۱۲۲,۳۷۵	۸,۲۶۳,۰۱۴	۱,۰۱۴,۶۹۹	۱۵,۴۸۱,۲۸۰	۷,۶۰۷,۴۸۹	۸۱۵,۲۶۵

از مبلغ ۷,۶۰۷,۴۸۹ یورو درآمد ارزی نمایشگاه های بین المللی معادل مبلغ ۳,۶۹۰,۷۵۹ یورو به صورت ریالی با میانگین نرخ ۸۰۳,۲۰۸ ریال دریافت شده است.

۵-۱-۲- کاهش متراز نمایشگاه های سال ۱۴۰۴ نسبت به سال ۱۴۰۳ به ترتیب شامل ۲۰ درصد کاهش متراز ریالی و ۱۸ درصد کاهش متراز ارزی است که بطور میانگین ۲۰ درصد کاهش متراز کل نمایشگاه ها را در پی داشته است. این کاهش ناشی از عدم برگزاری نمایشگاه بدلیل وقوع جنگ تحمیلی ۱۲ روزه می باشد.

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

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
متر مربع	میلیون ریال	متر مربع	میلیون ریال
۷۵,۹۹۷	۸,۷۶۷	۸,۶۲۱	۹۳,۶۹۱
۶۴,۵۸۱	۸,۸۲۰	۰	۰
۲۵,۵۲۱	۴,۰۸۱	۰	۰
۲۴,۵۷۴	۳,۹۸۶	۰	۰
۱۹۰,۶۷۳	۲۵,۶۵۴	۹۳,۶۹۱	۸,۶۲۱

۵-۲-۱- کاهش متراز نمایشگاه های تخصصی داخل کشور از ۲۵,۶۵۴ متر مربع در سال ۱۴۰۳ به ۸,۶۲۱ مترمربع و همچنین کاهش ۵۱ درصدی درآمد حاصل از نمایشگاه های تخصصی از مبلغ ۱۹۰,۶۷۳ میلیون ریال به مبلغ ۹۳,۶۹۱ میلیون ریال در سال جاری ناشی از عدم برگزاری نمایشگاه های صنایع دستی، صنعت بومی سایبری، صنعت نمایشگاهی، هفته دولت و کاهش متراز نمایشگاه های فرآورده های غذایی آماده و نیمه آماده و کترینگ می باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴	۱۴۰۳
		میلیون ریال	میلیون ریال
		۱۲۰,۱۶۰	۰
		۱۲۰,۱۶۰	۰

نمایشگاه آتوگا آلمان

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

۵-۴- درآمد اجاره سالن های همایش مربوط به واگذاری سالن همایش میلاد به مبلغ ۲۲۱,۴۶۹ میلیون ریال که مبلغ ۱۴۸,۹۱۲ میلیون ریال بابت کنسرت، مبلغ ۴۰۰,۴۷۷ مربوط به جشنواره و سمینار و الباقی به مبلغ ۳۲,۵۱۰ میلیون ریال مربوط به همایش می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴	۱۴۰۳	یادداشت
		میلیون ریال	میلیون ریال	
۵-۱-	درآمد تبلیغات محیطی	۴۲۸,۳۳۳	۲۵۷,۴۰۰	
۵-۲-	اجاره محل	۳۸۰,۴۸۱	۲۲۸,۸۵۴	
۵-۳-	درآمد واگذاری منافع رستورانها	۴۶۲,۲۵۶	۱۴۹,۲۱۸	
۵-۴-	درآمد واگذاری منافع غرفه سازی	۵۸,۸۸۱	۵۵,۷۱۳	
	اجاره اراضی نمایشگاه تبریز	۲۴,۰۰۰	۳۴,۸۰۰	
	درآمد واگذاری فضای دکل های مخابراتی	۲۳,۴۶۰	۱۸,۷۹۶	
۵-۵-	درآمد واگذاری منافع پارکینگ	۱۵,۲۰۰	۱۵,۵۹۹	
	واگذاری فضا در اختیار جوتقیل	۸۰,۱۸۲	۴۳,۹۱۹	
۵-۶-	سایر	۴۵,۳۴۰	۸۸,۸۰۰	
		۱,۵۱۸,۱۳۳	۸۹۳,۰۹۹	

- ۵-۱- افزایش درآمد تبلیغات محیطی ناشی از افزایش قرارداد با شرکت معرفان رسانه پویا است.
- ۵-۲- مبلغ ۳۸۰,۴۸۱ میلیون ریال مربوط به شناسایی درآمد اجاره محل فضاهای واگذار شده غیر نمایشگاهی از طریق مزایده به بهره برداران جهت اجاره در دوره های یک ساله و افزایش آن ناشی از افزایش نرخ کارشناسی نسبت به سال مالی قبل و افزایش مکان های واگذاری نسبت به سال قبل می باشد.
- ۵-۳- مبلغ ۴۶۲,۲۵۶ میلیون ریال شامل درآمد رستوران بزرگ و خلیج فارس و میزبان درب جنوب به ترتیب به مبلغ (۲۵۹,۱۶۶) میلیون ریال، (۱۹۱,۲۵۰) میلیون ریال و (۱۱,۸۴۰) میلیون ریال و افزایش آن بدلیل افزایش نرخ کارشناسی نسبت به سال مالی قبل می باشد.
- 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- مبلغ ۱۵,۲۰۰ میلیون ریال درآمد واگذاری منافع پارکینگ عمدتاً مربوط به بهره برداری تهیه کنندگان کنسرت ها از پارکینگ می باشد.
- ۵-۶- مبلغ ۴۵,۳۴۰ 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 ۱۵۹,۵۶۵ میلیون ریال و همچنین مبلغ ۱۰۳,۸۱۴ میلیون ریال مربوط به نمایشگاه بین المللی چوب، مواد اولیه و ماشین آلات، مبلغ ۳۷,۶۰۲ میلیون ریال مربوط به نمایشگاه قهوه و صنایع وابسته، مبلغ ۸۱,۳۲۲ میلیون ریال مربوط به نمایشگاه بین المللی تخصصی صادراتی صنعت میلمان، مبلغ ۳۰,۷۶۲ میلیون ریال مربوط به نمایشگاه بین المللی کف پوش، موکت و فرش ماشینی و مبلغ ۲۳,۹۹۹ میلیون ریال مربوط به نمایشگاه بین المللی خانه مدرن، معماری داخلی و الباقی به مبلغ ۱۴۸,۵۱۶ میلیون ریال مربوط به سالن های همایش می باشد که به استناد مصوبات هیئت مدیره اعمال گردیده است و علت افزایش تشریق کسب و کارهای داخلی به مشارکت در نمایشگاه های برگزار شده می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴	۱۴۰۳	۵-۷- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به شرح زیر می باشد:
درآمد خالص عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد خالص عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد سود (زیان) ناخالص
۱۴,۹۴۹,۷۷۴	(۳,۹۹۹,۶۷۸)	۱۰,۹۵۰,۰۹۶	۷۳	۷۹
۵۴,۹۶۷	(۱۶۸,۳۴۹)	(۱۱۳,۳۸۲)	(۲۰۶)	۵۶
۱۱۴,۵۹۰	(۶۹۶,۳۷۴)	(۵۸۱,۷۸۴)	(۱۰۰)	(۱۰۰)
۲۱۸,۰۶۸	(۱۷۹,۴۶۷)	۳۸,۶۰۱	۱۸	۴۶
۱,۵۰۰,۵۲۰	(۱,۳۴۷,۲۶۴)	۱۵۳,۲۵۶	۱۰	۵
۰	۰	۰	۰	۱۰۰
۱۶,۸۳۷,۹۱۹	(۶,۳۹۱,۱۳۲)	۱۰,۴۴۶,۷۸۷	۶۲	۷۲

۵-۷-۱- کاهش سود زیان ناخالص به درآمد عملیاتی از ۷۲ درصد به ۶۲ درصد ناشی از افزایش بهای تمام شده (عمدتاً قراردادهای بیمه اتکارات، اجاره اماکن، نمایشگاه بلگرا) و کاهش درآمد به دلیل کاهش متر از سالن های برگزاری نمایشگاه ها با توجه به شرایط حاکم بر کشور می باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰ ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴	یادداشت	۱۴۰۳
هزینه های مستقیم	۶-۱	۶۱۵,۸۸۴	۳۶۶,۵۳۹
دستمزد مستقیم	۶-۲	۱,۳۳۵,۳۱۲	۱,۰۶۴,۷۱۸
سربار	۶-۲	۵,۶۷۳,۵۳۷	۳,۶۹۶,۰۰۲
		۷,۶۲۴,۷۳۳	۵,۱۲۷,۲۵۹
هزینه های جذب نشده	۶-۳	(۱,۲۳۳,۶۰۱)	(۷۳۶,۵۲۸)
		۶,۳۹۱,۱۳۲	۴,۳۹۰,۷۳۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴	یادداشت	۱۴۰۳
هزینه نمایشگاه های بین المللی داخل کشور	۶-۱-۱	۱۳۰,۴۳۴	۳۰۱,۶۶۵
هزینه نمایشگاه های بین المللی خارج از کشور	۶-۱-۲	۴۸۰,۴۶۱	۶۱,۹۳۰
هزینه نمایشگاه های تخصصی داخل کشور		۴,۹۸۹	۲,۹۴۴
		۶۱۵,۸۸۴	۳۶۶,۵۳۹

۶-۱-۱- کاهش هزینه نمایشگاه های بین المللی داخل کشور به علت عدم برگزاری نمایشگاه های ابزار و یراق، صنعت تهران، لوستر و مخبرات بوده است در سال قبل مجری برگزاری نمایشگاه های فوق خود شرکت بوده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴	یادداشت	۱۴۰۳
نمایشگاه اکسپو ژاپن	۰		۴۵,۸۳۹
نمایشگاه مواد غذایی هند	۸,۰۰۰		۰
نمایشگاه اربیل عراق	۳۹,۰۰۰		۰
نمایشگاه کشاورزی قزاقستان آستانه	۳۹,۰۰۰		۰
نمایشگاه اتومکانیکای تاشکند ازبکستان	۳۲,۰۰۰		۰
نمایشگاه گلوبال دبی	۳۰,۰۰۰		۰
نمایشگاه مبلمان دیزاین عمان	۱۲,۰۰۰		۰
نمایشگاه ایران هلت کراچی	۱۸,۰۰۰		۰
نمایشگاه بین المللی ساختمان مسکو روسیه	۰		۸,۳۱۰
نمایشگاه مواد غذایی مسکو	۱۹,۳۴۵		۳,۵۶۶
نمایشگاه اکسپوبلگراد صربستان	۱۰۶,۸۵۶	۶-۱-۲-۱	۰
نمایشگاه شانگ های چین	۰		۱,۸۱۰
نمایشگاه آنوگا آلمان	۱۵۳,۸۳۹	۶-۱-۲-۲	۰
نمایشگاه هاوانا کوبا	۱۹,۷۰۹		۰
سایر	۲,۷۱۲		۲,۴۰۵
	۴۸۰,۴۶۱		۶۱,۹۳۰

۶-۱-۲-۱- افزایش هزینه های مستقیم نمایشگاه های خارجی نسبت به سال قبل به علت هزینه های مربوط به نمایشگاه اکسپو بلگراد در سال ۱۴۰۴ می باشد.

۶-۱-۲-۲- مبلغ ۱۵۳,۸۳۹ میلیون ریال هزینه نمایشگاه آنوگا آلمان شامل مبلغ ۴۴,۰۰۰ میلیون ریال بسته حمایتی به مشارکت کنندگان در نمایشگاه آنوگا و مبلغ ۱۰۹,۸۳۹ میلیون ریال بابت اجاره زمین، غرفه سازی و برگزاری نمایشگاه بوده است.

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

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

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
حقوق و دستمزد	۶۰۱,۱۴۸	۳۷۱,۴۴۴	۰	۰
مزایای کارکنان	۶۹۹,۳۵۲	۴۷۰,۰۴۲	۰	۰
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۰۸,۹۹۳	۹۱,۵۳۴	۰	۰
مزایای پایان خدمت و مرخصی	۱۲۵,۸۱۷	۱۳۱,۷۰۸	۰	۰
تعمیر و نگهداری	۰	۰	۱,۰۹۴,۳۷۷	۱,۶۳۱,۱۲۸
آب مصرفی	۰	۰	۱۳۲,۹۳۵	۱۱۹,۷۲۵
برق مصرفی	۰	۰	۱۵۶,۷۳۴	۲۴۳,۳۱۵
گاز مصرفی	۰	۰	۵,۱۷۲	۵۵,۵۳۹
سوخت مصرفی	۰	۰	۴,۶۲۱	۸,۳۴۰
استهلاک	۰	۰	۱۴۴,۳۶۷	۳۷۲,۰۰۸
هزینه بهداشت و نظافت نمایشگاه	۶-۲-۶	۰	۲۸۹,۳۴۲	۳۱۵,۷۶۶
هزینه خدمات نمایشگاهی	۶-۲-۷	۰	۵۴۱,۳۴۹	۸۱۱,۶۴۲
هزینه اجاره اماکن	۶-۲-۸	۰	۴۸۶,۹۰۲	۱,۴۶۴,۱۱۸
ایاب و ذهاب	۰	۰	۷۳,۹۱۶	۱۰۴,۸۷۳
هزینه پاداش و بهره وری	۰	۰	۹۰,۷۶۸	۱۳۱,۴۶۳
هزینه مواد و قطعات مصرفی	۶-۲-۹	۰	۱۳۹,۶۹۰	۱۱۷,۵۳۴
حق بیمه اموال	۰	۰	۳۵,۷۳۳	۱۵,۳۹۸
هزینه چاپ آگهی و تبلیغات	۰	۰	۷,۴۴۰	۱۹,۶۸۷
هزینه حفاظت فیزیکی	۶-۲-۱۰	۰	۲۷۹,۹۶۵	۵۷۳,۳۹۵
هزینه مالیات حقوق و ارزش افزوده	۰	۰	۲۱۲,۱۴۷	۰
سایر	۰	۰	۲۴۷,۳۱۰	۵۸,۱۵۲
سهم مراکز از هزینه های پشتیبانی	۶-۲-۱۱	۱,۳۳۵,۳۱۲	۱,۰۶۴,۷۱۸	۶۰۴۱,۷۸۳
		۰	(۳۶۸,۲۴۶)	(۳۲۷,۳۲۶)
		۱,۳۳۵,۳۱۲	۵,۶۷۳,۵۳۷	۳,۶۹۶,۰۰۲

- ۶-۲-۱- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش حقوق سالانه کارکنان طبق تصویب نامه شماره ۳۲۸۱ ات ۶۳۹۵۳ هیئت محترم وزیران مورخ ۱۷ فروردین ۱۴۰۲ می باشد.
- ۶-۲-۲- افزایش مزایای کارکنان مربوط به پرداخت مناسبت ها و اعیاد ملی ، مذهبی منطبق با آیین نامه رفاهی سال ۱۴۰۲ 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 ۳۲۸۱ ات ۶۳۹۵۳ هیئت محترم وزیران می باشد.
- ۶-۲-۴- کاهش هزینه مزایای پایان خدمت و مرخصی ، به دلیل بازنشسته شدن ۲۰ نفر و پایان مأموریت ۶ نفر و مرخصی بدون حقوق ۲ نفر و استعفا ۱ نفر می باشد.
- ۶-۲-۵- علت افزایش هزینه تعمیر و نگهداری عمدتاً ناشی از افزایش مبلغ قراردادهای پیمانکاران فضای سبز و حملیات خرده کاری افزایش نرخ مصالح ساختمانی می باشد.
- ۶-۲-۶- افزایش هزینه بهداشت و نظافت نمایشگاه ناشی از افزایش مبلغ قرارداد پیمانکاران اسبیت به سال ۱۴۰۲ از طریق مناقصه می باشد.
- ۶-۲-۷- افزایش هزینه خدمات نمایشگاهی با موضوع راهبری محوطه و نظافت سالنها بر اساس متر از تحت پوشش هر سالن بوده و همچنین افزایش هزینه حقوق و دستمزد مشاغل کارگری در سال ۱۴۰۲ می باشد.
- ۶-۲-۸- هزینه اجاره اماکن ناشی از پرداخت اجاره سالن های نمایشگاهی به سازمان توسعه تجارت در قالب ردیف بودجه تخصیصی ۱۴۰۲ طبق توافق نامه شماره ۱۲۰۲/۱۸۲۶۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۶ می باشد.
- ۶-۲-۹- افزایش هزینه مواد و قطعات مصرفی عمدتاً ناشی از افزایش قیمت ها و درخواست واحدهای فنی مهندسی و نمایشگاهی که ناشی از تغییرات زیر ساختی شرکت بوده است.

۶-۲-۱۰- افزایش هزینه حفاظت فیزیکی عمدتاً ناشی از افزایش قرارداد شرکت ایمن ساز رعد با موضوع خدمات حفاظت فیزیکی می باشد.

۶-۲-۱۱- مبلغ ۳۶۸,۲۴۶ میلیون ریال مربوط به سهم مراکز تشکیلاتی از هزینه های پشتیبانی می باشد.

۶-۳- مبلغ ۱,۲۳۳,۵۰۱ میلیون ریال هزینه های جذب نشده عمدتاً شامل مبلغ ۷۵,۷۷۰ میلیون ریال بهای تمام شده سالن های بلااستفاده و مبلغ ۲۳۰,۵۳۸ میلیون ریال بهای تمام شده سالن های در اختیار سازمان توسعه تجارت و ۹۲۷,۲۹۲ میلیون ریال هزینه ظرفیت بلااستفاده سالن های نمایشگاهی و حمایتی 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 می باشد.

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی (قابل دسترسی)	عملکرد ۱۴۰۲	عملکرد ۱۴۰۳
روز متر از	۲۸,۵۷۷,۰۱۲	۲۲,۹۱۳,۹۲۲	۱۶,۸۳۰,۹۴۲	۲۱,۵۶۰,۶۸۶

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

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

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

مبلغ عملکرد : روز متر از بهره برداری شده سالن های نمایشگاهی و سالن های حمایتی شرکت.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج. ا. ایران
یادداشت های توفیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۳۳,۲۶۲	۵۴۰,۸۴۲	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد کارکنان
۳۲۹,۷۲۰	۵۲۳,۸۸۴	۶-۲-۲	مزایای کارکنان
۸۰,۲۴۹	۷۵,۸۷۹	۶-۲-۴	مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۹۷,۸۸۸	۸۹,۴۶۱		کارانه و بهره وری
۶۸,۴۳۳	۲۲۶,۹۲۱		کارشناسی، حق الزحمه خدمات، مشاورین و حسابرسی
۴۹,۴۸۷	۱۱۲,۸۰۳		بهداشت و ایمنی
۲۲,۸۶۵	۳۵,۷۴۱	۷-۱	حق عضویت
۱۳,۰۹۹	۳۵,۸۸۲	۷-۲	اجاره اماکن
۲۵,۰۰۴	۳۹,۸۸۶		تعمیر و نگهداری
۳,۲۶۸	۲,۶۴۷		آب مصرفی
۱۹,۹۸۹	۳۴,۲۱۴		استهلاک دارایی و نرم افزار
۲۰,۳۸۲	۱۶,۳۱۴		پذیرایی و آبدارخانه، مراسم و جشن ها
۱۴,۷۸۰	۱۰,۵۰۴		مواد و قطعات مصرفی
۳,۸۳۰	۶,۰۳۸		ملزومات مصرفی
۶,۹۶۱	۱,۱۳۰		بیمه دارایی ها
۶,۰۷۷	۵,۷۱۴		برق مصرفی
۲۶۰	۴۴۳		بازاریابی، اطلاع رسانی، چاپ آگهی، هزینه انجام مزایده و مناقصه
۲۰۹	۷		ایاب و ذهاب
۰	۰		بند (و) تبصره (۹) قانون بودجه ۱۴۰۱-۴۰٪ هزینه پژوهشی
۴۴	۹۰		کارمزد بانکی
۱۱۴,۱۸۳	۰		هزینه مالیات حقوق و ارزش افزوده
۱۳۵,۲۳۶	۱۶۱,۴۹۵		سایر
۱,۳۴۵,۲۳۶	۱,۹۱۹,۸۹۵		
۲۳۷,۲۲۶	۳۶۸,۲۴۶	۶-۲-۱۱	سهم از هزینه های پشتیبانی
۱,۵۸۲,۴۵۲	۲,۲۸۸,۱۴۱		

۷-۱- هزینه حق عضویت مربوط به پرداخت مبلغ ۱۹,۲۰۰ یورو شرکت سهامی نمایشگاه در اتحادیه جهانی نمایشگاه های اکسپو (BIE) و دلیل افزایش آن افزایش نرخ ارز نسبت به سال گذشته می باشد.

۷-۲- هزینه اجاره اماکن ناشی از پرداخت اجاره سالن های نمایشگاهی به سازمان توسعه تجارت در قالب ردیف بودجه تخصیصی ۱۴۰۴ می باشد که علت افزایش آن پرداخت هزینه اجاره اماکن از مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۸-۱ درآمد خدمات نمایشگاهی (غرفه سازی)	۲۱,۷۴۷	۱۵۹,۵۳۹
۸-۲ درآمد اپلیکیشن	۱۵۱,۷۰۱	۱۵۱,۹۲۲
ثبت نام بازدید کنندگان	۸۷,۵۴۵	۴۱,۸۸۶
درآمد نظارت برق نمایشگاهی	۷۲,۹۶۳	۹۹,۳۶۷
۸-۳ درآمد انشعاب برق - ارزی و ریالی	۱۱,۲۳۸	۸,۴۱۵
سایر	۳۶	۱۳,۹۲۳
	۳۴۵,۲۳۰	۴۷۵,۰۵۲

۸-۱- مبلغ ۲۱,۷۴۷ میلیون ریال مربوط به کارمزد دریافتی از غرفه سازان بر مبنای مترآژ ارزی و ریالی غرفه های ساخته شده برای مجریان است که کاهش آن نسبت به سال قبل مربوط به تجمیع تعرفه غرفه سازی با تعرفه زمین نمایشگاهی است.

۸-۲- مبلغ ۱۵۱,۷۰۱ 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 کاهش آن نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از کاهش تعداد نمایشگاه ها و افزایش تعرفه در سال ۱۴۰۳ می باشد.

۸-۳- درآمد برق غرفه های نمایشگاهی به مبلغ ۱۱,۲۳۸ میلیون ریال مربوط به درآمد برق ریالی می باشد و افزایش آن نسبت به سال قبل ناشی از اضافه شدن بهره برداران غیر نمایشگاهی می باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج ۱۰ ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر هزینه های عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
هزینه های جذب نشده	۱,۲۳۳,۶۰۱	۷۳۶,۵۲۸
	۱,۲۳۳,۶۰۱	۷۳۶,۵۲۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- سایر درآمد های غیر عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
فروش ضایعات	۳۶,۴۸۵	۳۹,۷۷۴
۱۰-۱ خسارت دریافتی	۶۷,۱۱۹	۲۷,۶۲۰
سود سهام دریافتی از شرکتها	۴۴۹	۳۲۱
ضبط ضمانتنامه	۶۰۳	۰
	۱۰۴,۶۵۶	۶۷,۷۱۵

۱۰-۱- مبلغ ۶۷,۱۱۹ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		پیش	جمع	محوطه	اثاثه و	وسایل نقلیه	تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	بهای تمام شده
دارایی های	در جریان	پروفاخت	جمع	سازي	منصوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	بهای تمام شده
جمع	تکمیل	سرمایه ای	جمع	سازي	منصوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	بهای تمام شده
۲۰,۷۲۸,۸۵۳	.	.	۲۰,۷۲۸,۸۵۳	۱۲۲,۳۴۴	۳۰۰,۱۳۳	۱۰,۶۴۳	۸۰۸	۹۱۷,۴۹۹	۷۲۱,۴۴۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲,۱۰۲,۷۵۶	۱,۶۶۸,۳۲۰	.	۳۳۴,۴۳۶	.	۱۰۱,۷۲۶	.	.	۷۸۶,۲۲۳	۴۶,۴۸۷	افزایش
.	(۳۳۸,۰۰۳)	.	۴۳۸,۰۰۳	.	.	.	.	۳۳۳,۱۸۴	۱۱۴,۸۱۹	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴,۱۷۵,۶۰۹	۱,۲۳۰,۳۱۷	.	۲,۹۴۵,۳۹۲	۱۲۲,۳۴۴	۴۰۱,۷۲۹	۱۰,۶۴۳	۸۰۸	۱۵۲۶,۹۰۶	۸۸۲,۷۵۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲,۱۲۲,۱۲۴	۱,۴۶۲,۴۴۲	۱۱۶,۰۰۷	۵۴۳,۶۷۵	.	۱۰۸,۰۵۲	.	.	۳۸۴,۵۸۱	۵۱,۰۴۲	افزایش
.	(۲,۰۸۵,۳۴۲)	.	۲,۰۸۵,۳۴۲	.	.	.	.	۱,۵۶۵,۸۶۳	۵۱۹,۴۷۹	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۶,۲۹۷,۷۳۳	۶۰۷,۴۱۷	۱۱۶,۰۰۷	۵۵۷۴,۳۰۹	۱۲۲,۳۴۴	۵۰۹,۷۹۱	۱۰,۶۴۳	۸۰۸	۳۲۷۷,۳۵۰	۱۴۵۳,۲۷۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۷۴۱,۷۱۴	.	.	۷۴۱,۷۱۴	۸۶,۸۴۶	۱۱۰,۶۶۶	۱۰,۵۰۳	۸۰۸	۲۹۸,۵۷۶	۲۳۴,۳۱۵	استهلاک انباشته
۱۶۴,۲۵۶	.	.	۱۶۴,۲۵۶	۶,۷۹۰	۳۰,۸۳۷	۷۹	.	۸۳,۱۱۷	۴۳,۴۳۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۹۰۵,۹۷۰	.	.	۹۰۵,۹۷۰	۹۳,۶۳۶	۱۴۱,۵۰۳	۱۰,۵۸۲	۸۰۸	۳۸۱,۶۹۳	۲۷۷,۷۴۸	استهلاک
۴۰۴,۸۴۸	.	.	۴۰۴,۸۴۸	۶,۳۰۷	۳۷,۷۹۴	۱۷	.	۲۹۲,۰۲۳	۶۷,۷۰۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۳۱۰,۸۱۸	.	.	۱۳۱۰,۸۱۸	۹۹,۹۴۳	۱۷۹,۲۹۷	۱۰,۵۹۹	۸۰۸	۶۷۴,۷۱۶	۳۴۵,۴۵۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۴,۹۸۶,۹۱۵	۶۰۷,۴۱۷	۱۱۶,۰۰۷	۴,۲۶۳,۴۹۱	۲۲,۵۰۱	۲۳۰,۴۹۴	۴۴	.	۲,۸۰۲,۶۳۴	۱۱۰۷,۸۱۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۲,۲۶۹,۶۳۹	۱,۲۳۰,۳۱۷	.	۲,۰۳۹,۳۲۲	۲۸,۸۰۸	۲۶۰,۲۳۶	۶۱	.	۱۱۴۵,۲۱۳	۶۰۵,۰۰۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

- 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 ۵۷۰.۵۲۱ 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 تأسیسات در طی سال ۱۴۰۴ به مبلغ ۱.۹۵۰.۴۴۴ میلیون ریال عمدتاً ناشی از هزینه های انجام شده جهت تجهیز ساختمانها و سالن های نمایشگاهی عمدتاً شامل لوازم و تجهیزات کشف اعلام حریق، تهیه الکترو موتور پمپ ایران، پمپ آب زمینی، الکتروموتور فن کوئل، دیزل ژنراتور می باشد.
- ۱۱-۵- افزایش اثاثه و منصوبات به مبلغ ۱۰۸.۰۵۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۰.۸۱۴ میلیون ریال خرید تابلو برق، مبلغ ۱۰.۵۲۹ میلیون ریال خرید تجهیزات دوربین، مبلغ ۱۳.۲۶۶ میلیون ریال خرید لوازم کامپیوتر مبلغ ۴.۵۰۰ میلیون ریال خرید کمپرسور و ... و الباقی به مبلغ ۴۸.۹۴۳ میلیون ریال عمدتاً خرید ماشین حساب، تخته وایت برد و غیره می باشد.
- ۱۱-۶- کاهش سایر نقل و انتقالات به مبلغ ۲.۰۸۵.۳۴۲ میلیون ریال که مبلغ ۵۱۹.۴۷۹ میلیون ریال در بخش ساختمان شامل موضوع بهسازی و نوسازی تالار اصفهان به مبلغ ۴۸۱.۴۸۹ میلیون ریال، بازسازی کف سالن ۲۷ به مبلغ ۳۷.۹۹۰ میلیون ریال و الباقی مبلغ ۱.۵۶۵.۸۶۳ میلیون شامل کابل کشی پست برق به مبلغ ۲۳۹.۵۹۰ میلیون ریال، راه اندازی نیروگاه خورشیدی به مبلغ ۶۵.۳۹۹ میلیون ریال، راه اندازی دو دستگاه دیزل ژنراتور به مبلغ ۹۸۵.۸۷۴ میلیون ریال و مبلغ ۲۷۵.۰۰۰ میلیون ریال مربوط به خرید و راه اندازی نیروگاه خورشیدی از سازمان ساتبا می باشد.
- ۱۱-۷- دارایی ثابت مشهود شرکت به طور کامل در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل و زلزله به ارزش ۱۸.۶۵۴.۵۷۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای است.
- ۱۱-۸- مانده پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۱۱۶.۰۰۷ میلیون ریال شامل یک دستگاه اتومبیل kmc به مبلغ ۶۲.۰۰۰ میلیون ریال از شرکت خودروسازی کارمانیا و مبلغ ۵۴.۰۰۷ میلیون ریال بابت خرید سه دستگاه سورن از شرکت ایران خودرو می باشد.
- ۱۱-۹- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۳	۱۴۰۴			۱۴۰۳	۱۴۰۴	
پروژه بهسازی و نوسازی تالار اصفهان	۳۷۹,۷۰۴	۰		۱۴۰۴/۰۱/۱۷	۷۵	۱۰۰	
ساخت مخزن، ساخت کلکتور باغ ژاپنی	۳۵۴,۸۳۶	۵۶۴,۵۸۱	۲۰۹,۷۴۵	۱۴۰۵/۰۱/۱۸	۴۵	۷۳	
پروژه حفاری و کابل کشی پست ۴ تا ۱۱ و ۱۲	۲۳۹,۵۹۰	۰	۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۴	۸۵	۱۰۰	
بازسازی کف سالن ۲۷	۳۷,۹۹۱	۰	۰	۱۴۰۴/۰۲/۰۱	۹۵	۱۰۰	
راه اندازی نیروگاه خورشیدی سقف پارکینگ سالن ۶۲	۱۹,۲۹۶	۰	۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۲	۳۰	۱۰۰	
خرید و نصب و راه اندازی دو دستگاه دیزل ژنراتور	۱۹۸,۹۰۰	۰	۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۰	۲۰	۱۰۰	
احداث کریدور بین سالن ۹/۸ و ۱۱/۱۰	۰	۴۲,۸۳۷	۸۲,۰۳۸	۱۴۰۵/۰۴/۱۵	۰	۳۴	
	۱,۲۴۰,۳۱۷	۶۰۷,۴۱۸	۲۹۱,۷۸۳				

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	نرم افزارها	خدمات عمومی	جمع
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱,۸۱۴	۲۰۰,۹۹۱	۲۰۲,۸۰۵
افزایش	۰	۴۸۱,۴۱۳	۴۸۱,۴۱۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱,۸۱۴	۶۸۲,۴۰۴	۶۸۴,۲۱۸
افزایش (۱۲-۱)	۱۰,۴۱۱	۲۷,۷۲۳	۳۸,۱۳۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۲,۲۲۵	۷۱۰,۱۲۷	۷۲۲,۳۵۲
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱,۸۱۴	۰	۱,۸۱۴
استهلاک	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱,۸۱۴	۰	۱,۸۱۴
استهلاک	۱,۳۷۴	۰	۱,۳۷۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۳,۱۸۸	۰	۳,۱۸۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۹,۰۳۷	۷۱۰,۱۲۷	۷۱۹,۱۶۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۶۸۲,۴۰۴	۶۸۲,۴۰۴

۱-۱۲- مبلغ ۱۰,۴۱۱ میلیون ریال مربوط به خرید نرم افزار طی قرارداد به شماره ۱۴۰۴/۲۶۰۹/mto مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۳ از شرکت همکاران سیستم می باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج. ا. ایران
یادداشت های توفیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴					
۱۴۰۳	۱۴۰۴	ارزش مبلغ دفتری بازار	ارزش مبلغ دفتری بازار	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه / پهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
بازار	بازار						
-	۱۵۶,۵۶۶	-	۱۶۲,۶۱۷	۰	۱۶۲,۶۱۷	۲۶	۸۵,۸۰۰
	۱۵۶,۵۶۶		۱۶۲,۶۱۷	۰	۱۶۲,۶۱۷		
صورت مالی مجموعه							
شرکت نمایشگاه های بین المللی استان همدان							
						غیر بورسی	
صورت مالی جداگانه							
شرکت نمایشگاه های بین المللی استان همدان							
-	۲۶,۰۰۰	-	۲۶,۰۰۰	۰	۲۶,۰۰۰	۲۶	۸۵,۸۰۰
	۲۶,۰۰۰		۲۶,۰۰۰	۰	۲۶,۰۰۰		

۱۳-۱- نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
شرکت نمایشگاه های بین المللی استان همدان	ایجاد احداث و اداره محل دائمی نمایشگاه استان همدان و اماکن، تالیفات و اینتبه و مراکز وابسته به آن	استان همدان - برگزاری نمایشگاه های مختلف در داخل و یا خارج کشور	۲۶

۱-۱-۱۳- به دنبال توافق سهامداران شرکت به میزان ۲۶ درصد در مجمع شرکت و ۱ حق رای دارد.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج. ا. ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

۱۳-۲-۱ خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت وابسته با اهمیت	
نمایشگاه های بین المللی استان همدان	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۹۸,۷۱۶	۱۱۵,۷۳۰
۶۵۰,۴۷۶	۷۱۲,۳۹۸
(۱۱۲,۱۹۳)	(۱۴۷,۰۶۷)
(۳۴,۸۲۲)	(۴۲,۴۶۱)
۳۵۹,۴۴۹	۳۶۴,۷۱۲
۱۳۶,۷۷۵	۴۲,۸۳۲
۱۱۰,۲۱۱	۳۲,۸۷۴
.	.
.	.
.	۶,۸۱۲

دارایی جاری
دارایی غیر جاری
بدهی های جاری
بدهی های غیر جاری

درآمد عملیاتی
سود (زیان) عملیات در حال تداوم
سود (زیان) خالص
سایر اقلام سود و زیان جامع
سود (زیان) جامع

سود دریافتی از شرکت وابسته

۱۳-۲-۲ صورت تطبیق اطلاعات مالی خلاصه شده (جدول ۱-۲-۱۳) با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی مجموعه:

شرکت وابسته با اهمیت	
نمایشگاه های بین المللی استان همدان	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۶۰۲,۱۷۷	۶۳۸,۶۰۰
۱۵۶,۵۶۶	۱۶۶,۰۳۶
.	.
.	.
.	(۳,۴۱۹)
۱۵۶,۵۶۶	۱۶۲,۶۱۷

خالص دارایی ها
سهم از خالص دارایی ها
تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها
سرقفلی
سایر تعدیلات
مبلغ دفتری

۱۳-۲-۳ سهم از سود (زیان) واحدهای تجاری وابسته:

شرکت وابسته با اهمیت	
نمایشگاه های بین المللی استان همدان	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۱۰,۲۱۱	۳۲,۸۷۴
.	.
.	.
.	.
۲۸,۶۵۵	۸,۵۴۷

سود (زیان) خالص
استهلاک سرقفلی
استهلاک تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها
سایر تعدیلات
سهم از سود (زیان) واحد تجاری وابسته

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۳۶۹	۳۶۹	-	۳۶۹	۱,۶۷	۳۵۰,۰۰۰
۶۰۶	۶۰۶	-	۶۰۶	۱,۶۳	۱۲,۱۲۰
۹۷۵	۹۷۵	-	۹۷۵		

سرمایه گذاری در سهام شرکت نمایشگاه های بین
المللی خراسان
سرمایه گذاری در سهام شرکت نمایشگاه های بین
المللی فارس

۱۴-۱- 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. ا. ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۴	۱۴۰۴	۱۴۰۴	۱۴۰۴	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
						تجاری
						حساب های دریافتی
						توسعه صنعت نمایشگاه و رویداد
۳۵,۰۹۰	۳۵,۰۹۰	۰	۳۵,۰۹۰	۰	۳۵,۰۹۰	۱۵-۱-۱
۵۳,۸۶۷	۵۳,۸۶۷	۰	۵۳,۸۶۷	۰	۵۳,۸۶۷	۱۵-۱-۲
۱۴۵,۱۶۶	۱۴۵,۱۶۶	(۳,۱۷۰)	۱۴۸,۳۳۶	۱۴۴,۱۸۹	۴,۱۴۷	۱۵-۱-۳
۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	۰	۲,۲۵۶	۰	۲,۲۵۶	۱۵-۱-۴
۰	۱۳۲,۹۴۳	۰	۱۳۲,۹۴۳	۱۳۲,۹۴۳	۵۲۷	۱۵-۱-۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵-۱-۶
۲,۰۲۴	۲,۰۲۴	۰	۲,۰۲۴	۰	۲,۰۲۴	۱۵-۱-۷
۵۶,۳۷۱	۵۶,۳۷۱	۰	۵۶,۳۷۱	۰	۵۶,۳۷۱	۱۵-۱-۸
۳۹۲,۷۶۹	۳۹۲,۷۶۹	۰	۳۹۲,۷۶۹	۳۹۲,۷۶۹	۰	۱۵-۱-۹
۹۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	۰	۹۵,۰۰۰	۰	۹۵,۰۰۰	سایر
۸۹,۶۲۸	۸۹,۶۲۸	۰	۸۹,۶۲۸	۸۹,۶۲۸	۰	سایر دریافتی ها
۲,۷۰۸	۲,۷۰۸	۰	۲,۷۰۸	۲,۷۰۸	۰	حساب های دریافتی
۲۷,۷۳۷	۲۷,۷۳۷	۰	۲۷,۷۳۷	۲۷,۷۳۷	۰	اشخاص وابسته
۴,۵۱۶	۱۳,۳۹۲	۰	۱۳,۳۹۲	۰	۱۳,۳۹۲	تعاونی کارکنان نمایشگاه
۱۷,۹۶۶	۲۵,۵۹۱	۰	۲۵,۵۹۱	۸,۷۴۹	۱۶,۸۴۲	نمایشگاه بین المللی همدان
۸۹۰,۰۱۷	۱,۰۱۸,۶۵۱	(۳,۱۷۰)	۱,۰۲۱,۸۳۱	۷۹۸,۱۹۶	۲۲۳,۶۲۵	سازمان توسعه تجارت
						سایر اشخاص
						دنیای نورو آوای کیان
						معرفان رسانه پویا
						حساب های دریافتی نزد خزانه
						حکم کوتاه مدت وام کارکنان
						بانیان امید
						طراحان اریکه قرن
						گروه همراهان شرکت ایرانیان
						سود سهام دریافتی
						ارشد کار پیشرو
						شرکت نمایشگاه بین المللی تبریز
						مستودق توسعه صادرات و تبادل
						فناوری
						گستر پژوه سبز
						معاونت علمی و فناوری ریاست جمهوری
						شرکت ارتباطات سیار
						شرکت فن آوران ایده پرداز سبا نگاه
						پیمان مهربان
						امیر آذری
						حسن فهمیده
						فاطمه شکری
						شرکت آلتون انرژی
						شرکت نوآوری سرآمد
						بانک قرض الحسنه مهر
						سازمان امور مالیاتی
						سایر
۲,۳۹۵,۷۰۹	۲,۸۳۰,۷۸۸	(۳,۱۷۰)	۲,۸۳۳,۹۵۸	۷۹۸,۱۹۶	۲,۰۳۵,۷۶۲	

۱۵-۱-۱- مانده طلب از شرکت توسعه صنعت نمایشگاه و رویداد به مبلغ ۳۵,۰۹۰ میلیون ریال بابت قرارداد برگزاری نمایشگاه توانمندی های صادراتی است.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۳

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۵-۱-۲-۱	۹۲۵	۰	۹۲۵	(۹۲۵)	۰	۰
۱۵-۱-۲-۲	۸۹۴	۱۱۶,۰۹۴	۱۱۶,۹۸۸	(۸۹۴)	۱۱۶,۰۹۴	۱۱۶,۰۹۴
۱۵-۱-۲-۱	۷۴۳	۰	۷۴۳	۰	۷۴۳	۷۴۳
۱۵-۱-۲-۱	۴۴۹	۰	۴۴۹	(۴۴۹)	۰	۰
۱۵-۱-۲-۱	۰	۹,۸۰۱	۹,۸۰۱	۰	۹,۸۰۱	۹,۸۰۱
۱۵-۱-۲-۱	۳۱۶	۰	۳۱۶	(۳۱۶)	۰	۰
۱۵-۱-۲-۱	۲۶۷	۰	۲۶۷	۰	۲۶۷	۲۶۷
۱۵-۱-۲-۱	۵۵۳	۱۸,۳۹۴	۱۸,۸۴۷	(۵۵۳)	۱۸,۲۹۴	۱۸,۲۹۴
سایر	۴,۱۲۷	۱۴۴,۱۸۹	۱۴۸,۳۱۶	(۳,۱۷۰)	۱۴۵,۱۴۶	۱۴۵,۱۴۶

۱۵-۱-۲-۱- مطالبات از شرکت های بدهکار سنواتی عمدتاً با سابقه ایجاد بیش از ده سال می باشند.

۱۵-۱-۲-۲- در سال ۱۳۸۱ قراردادی بین شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ایران و شرکت بین المللی خدمات نمایشگاهی سناء منعقد شده است که به دلیل عدم ایفاء تعهدات قراردادی از سوی نامبرده، شرکت نمایشگاه های بین المللی ایران اقدام به طرح دادخواستی به خواسته مطالبه وجه چهار فقره چک نموده است. در سال ۱۳۸۶ پرونده کلاسه ۱۵۵/۱۸/۸۶ تشکیل و منجر به صدور دادنامه قطعی شماره ۴۸۹ مورخ ۱۳۸۶/۰۹/۲۸ از سوی شعبه ۱۸ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران مبنی بر محکومیت آقای سعید دادگر خرم (مدیر عامل شرکت بین المللی خدمات نمایشگاهی سناء) به پرداخت مبلغ ۸۲۸ میلیون ریال به انضمام خسارت تأخیر تأدیه از تاریخ سررسید چک ها (۱۳۸۱/۰۸/۰۴) تا زمان وصول آن بر مبنای نرخ تورم اعلامی از سوی بانک مرکزی در حق این شرکت (نمایشگاه های بین المللی جمهوری اسلامی ایران) گردیده است.

علیرغم صدور اجراییه در سال ۱۳۸۷ و تشکیل پرونده اجرایی به کلاسه ۸۷/۸۷۰۴۵۷/۴ و صدور برگ جلب سیار محکوم علیه در تاریخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۹ امکان اجرای حکم شماره ۴۸۹ مورخ ۱۳۸۶/۰۹/۲۸ صادره از شعبه ۱۸ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران برای این شرکت فراهم نشده است و با توجه به ماده ۱۶۸ قانون اجرای احکام مدنی شرکت نمایشگاه های بین المللی ایران طی نامه شماره ۱۴۰۵/۰۶/۱۷۷۰۵ مورخ ۱۴۰۵/۰۶/۰۱ درخواست صدور مجدد اجراییه را نموده است و با توجه به اینکه پرونده سابقاً به بایگانی راکد دادگستری استان تهران ارسال شده بود، با پیگیری بعمل آمده، شعبه مذکور اعلام داشته است طی مکاتبه ای پرونده را از بایگانی راکد اخذ و مجدداً اجراییه صادر خواهد نمود.

۱۵-۱-۲- شرکت نمایشگاه های بین المللی جمهوری اسلامی ایران دو دعوای مرتبط به خواسته های مطالبه الباقی مبلغ قرارداد شماره ۹۹/۹/۱۲۰۹۹ مورخ ۹۹/۰۳/۲۰ به طرفیت شرکت صابر انصار مهر به پرونده های شماره ۱۴۰۳۶۸۹۲۰۰۰۶۹۸۲۴۲ و ۱۴۰۳۶۸۹۲۰۰۰۲۵۶۸۰۱۵ و ۱۴۰۳۶۸۹۲۰۰۰۲۵۶۸۰۱۵ مطرح نموده و در جریان رسیدگی می باشند. شایان ذکر است: شرکت صابر انصار مهر طبق ماده ۴ قرارداد شماره ۹۹/۹/۱۲۰۹۹ مورخ ۹۹/۰۳/۲۰ متعهد گردیده: مبلغ ۸۰,۵۳۰ میلیون ریال به شرکت نمایشگاه های بین المللی جمهوری اسلامی ایران پرداخت نماید:

به همین دلیل، دادخواست هایی از سوی این شرکت به خواسته ی مطالبه وجه یک فقره چک به شماره سریال ۶۵۳۲۸۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۲ به مبلغ ۲۴,۱۵۹ میلیون ریال (قسط دوم قرارداد به میزان ۲۰٪ مبلغ قرارداد) و بخش دیگری از ثمن قرارداد به میزان ۴۰٪ به مبلغ ۲۲,۲۱۲ میلیون ریال نیز مربوط به قسط های سوم و چهارم قرارداد می باشد که تحت پرونده شماره ۱۴۰۳۶۸۹۲۰۰۰۶۹۸۲۴۲ در شعبه ۳۶ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید صدر تهران در جریان رسیدگی می باشد. از سوی دیگر، شرکت صابر انصار مهر دادخواستی در سال ۱۴۰۱ به طرفیت شرکت نمایشگاه های بین المللی ایران به خواسته مطالبه خسارت مطرح نموده است و پرونده شماره ۱۴۰۱۶۸۹۲۰۰۰۰۶۴۱۲۰۴ به کلاسه بایگانی ۰۱۰۰۱۱۰ در شعبه ۳۶ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید صدر تهران تشکیل گردید. شعبه اقدام به صدور قرار کارشناسی نموده و پرونده را به کارشناس واحد (اولیه) و سپس هیئت های سه نفره، چهار نفره و هشت نفره ارجاع نموده و در حال حاضر، پرونده در هیئت هشت نفره کارشناسان رسمی دادگستری در حال بررسی می باشد و هنوز هیئت کارشناسان مذکور، گزارش کارشناسی را به مرجع قضایی ارائه ننموده اند.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

- ۱۵-۱-۴ شرکت گره طلایی گیتی گستر پارس نماینده شرکت ملی فرش ایران بابت قرارداد مربوط به نمایشگاه اکسپو دبی با موضوع فروش فرش دستباف در پایون جمهوری اسلامی ایران با تعهد فروش ۷ میلیون دلار و پرداخت ۸ درصد از فروش مبلغ ۵۵۵.۸۲۸ دلار بدهکار می باشد. شرکت نمایشگاه های بین المللی ایران دادخواستی به طرفیت شرکت گره طلایی گیتی گستر پارس به خواسته مطالبه وجه قراردادی به میزان ۸ درصد از ارزش کل فروش متمم قرارداد به شماره ۱۴۰۰/۱/۱۴۶۹۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۳ مطرح نموده است و پرونده به شعبه ۴۳ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضائی شهید صدر ارجاع شده و شعبه مذکور پس از رسیدگی موضوع به موجب دادنامه شماره ۱۴۰۴۶۸۳۹۰۰۲۱۲۲۲۹۵ مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ مقرر نموده است با توجه به شرط داوری مندرج در ماده (۱۰) قرارداد شماره ۱۴۰۰/۱/۱۴۶۹۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۸ و متمم قرارداد به شماره ۱۴۰۰/۱/۱۴۶۹۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۳ در ابتدا می بایست در مرجع داوری (کمیسیون معاملات شرکت) رسیدگی گردد بر همین اساس و به تجویز دادنامه شماره ۱۴۰۴۶۸۳۹۰۰۲۱۲۲۲۹۵ مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ و دادنامه تأییدیه شماره ۱۴۰۵۶۷۲۱۵۰ مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۳ شعبه ۸۳ دادگاه تجدید نظر استان تهران و پس از طرح موضوع در شورای حقوقی شرکت و طرح درخواست دادرسی از سوی شرکت نمایشگاه های بین المللی ایران و ارسال دو اظهارنامه به شرکت گره طلایی گیتی گستر پارس برای حضور در جلسه کمیسیون معاملات شرکت (مرجع داوری) و ارائه دفاعیات و عدم حضور شرکت گره طلایی گیتی گستر پارس و عدم ارائه لایحه دفاعیه و مدارک و مستندات مربوط نهایتاً کمیسیون معاملات شرکت در جلسه شماره (۲۱) اقدام به صدور رأی داوری به شماره ۱۴۰۵/۶/۸۰۲۹ مورخ ۱۴۰۵/۰۶/۰۷ مبنی بر محکومیت شرکت گره طلایی گیتی گستر پارس نموده و رأی مذکور طی اظهارنامه مورخ ۱۴۰۵/۰۶/۰۷ به شرکت مذکور ابلاغ گردیده است.
- ۱۵-۱-۵ با توجه به عدم ایفاء تعهدات قراردادی از سوی شرکت سرمایه دیدبان (مرتبط با اکسپو دبی)، دادخواستی با عنوان مطالبه وجه به مبلغ ۸۳.۰۰۰ میلیون ریال بابت مبلغ قطعی و تضمین شده قرارداد شماره ۱۴۰۰/۶۱۱/۹۶۱۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۱ و مطالبه وجه بابت الباقی ۷ درصد مبلغ فروش مازاد بر مبلغ تضمین شده موضوع قرارداد مذکور با جلب نظر کارشناس رسمی دادگستری از سوی این شرکت تقدیم مرجع قضایی گردید. پرونده موصوف به شعبه ۱۰۰ دادگاه حقوقی تهران ارجاع شده که پس از صدور قرار کارشناسی طبق نظریه شماره ۱۴۰۳۲۲۰۱۷۵۹۳۶۹۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۶ حداقل طلب شرکت نمایشگاه های بین المللی ایران از شرکت گروه سرمایه دیدبان را ۸۳.۰۰۰ میلیون ریال تعیین نموده است. سپس شعبه مذکور، به موجب دادنامه قطعی شماره ۱۴۰۳۶۸۳۹۰۰۱۴۳۹۶۹۸۴ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۸ حکم به محکومیت شرکت سرمایه دیدبان به پرداخت مبلغ ۸۳.۰۰۰ میلیون ریال به انضمام خسارات دادرسی از باب تسبیب و پرداخت خسارت تأخیر تأدیه از تاریخ مطالبه (۱۴۰۱/۰۵/۲۶) لغایت روز وصول برابر نرخ شاخص بانک مرکزی در حق شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ایران صادر نموده است و پرونده در مرحله اجرای حکم می باشد.
- از سوی دیگر، شرکت سرمایه دیدبان دادخواست مرتبطی به طرفیت شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی جمهوری اسلامی ایران مطرح نموده است و پرونده دیگری به شماره ۱۴۰۳۶۸۹۲۰۰۰۳۳۹۸۰۷۳ به کلاس پایگانی ۳۰۰۷۶۷ تشکیل و به شعبه ۱۰۰ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید صدر تهران ارجاع شده و آن شعبه محترم به موجب حکم شماره ۱۴۰۳۶۸۳۹۰۰۱۳۲۵۱۱۶۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۸ مقرر فرموده است: که ادعای خواهان اساساً مستند به دلیل محکمه پسند نمی باشد، لذا دعوی اقامه شده به نظر وارد نبوده و به استناد ماده ۱۲۵۷ قانون مدنی حکم به بی حقی خواهان صادر گردید. سپس شرکت سرمایه دیدبان نسبت به این دادنامه تجدیدنظرخواهی نموده و پرونده به شعبه ۶۴ دادگاه تجدیدنظر استان تهران ارجاع شده و شعبه اخیرالذکر با صدور قرار کارشناسی، پرونده را به کارشناسان رسمی دادگستری ارجاع نموده و در حال حاضر پرونده در مرحله کارشناسی (هیئت سه نفره) می باشد.
- ۱۵-۱-۶ مبلغ ۸۹.۶۲۸ میلیون ریال معادل مبلغ 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.
- ۱۵-۱-۷ مبلغ ۲.۷۰۸ میلیون ریال معادل مبلغ ۱۴.۰۷۳ درهم بابت ۱۲ درصد از فروش بخش رستوران پایون ایران در اکسپو دبی ۲۰۲۰ علق قرارداد شماره ۱۴۰۰/۶۱۱/۷۹۹۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ فی مابین می باشد.
- ۱۵-۱-۸ مبلغ ۲۷.۷۲۷ میلیون ریال معادل مبلغ ۳۰.۲۲۰ 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.
- ۱۵-۱-۹ شرکت رعد صنعت وارش بابت قرارداد نظارت برق غرفه سازان نمایشگاهی مبلغ ۱۳.۳۹۲ میلیون ریال بدهکار می باشد که تا تاریخ تأیید این یادداشت ها، کل مبالغ وصول شده است.
- ۱۵-۱-۱۰ سپرده های دریافتی 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.ا.ایران
یادداشت های توفیخی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱-۱۵- مطالبات از شرکت نمایشگاه بین المللی تبریز بابت اجاره عرصه آن شرکت است که بهره برداری از آن در سال ۱۳۹۷ طبق مصوبه هیئت وزیران به شماره ۹۹۱۲۷/۵۴۳۱۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۰ به شرکت نمایشگاه های بین المللی ایران منتقل شده است.

۱۲-۱۵- مانده حساب های دریافتنی تجاری ارزی شامل (مبالغ ۷۵۶.۷۲۵ دلار آمریکا ، ۲۱۱.۰۵۳ یورو ، ۱۴.۰۷۳ درهم و ۳۰.۲۳۱ پوند) می باشد .

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۷.۷۷۹	۲.۷۸۷	۰	۲.۷۸۷
۷.۷۷۹	۲.۷۸۷	۰	۲.۷۸۷

حساب های دریافتنی
کارکنان (حصة بلندمدت وام)

۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۱۰	۱۱۰
۱۱۰	۱۱۰

سپرده ها و ودایع

۱-۱۶- مبلغ ۱۱۰ میلیون ریال مربوط به ودیعه پرداخت شده به شرکت مخابرات است که با توجه به اتمام مدت قرارداد فی مابین ، مکاتبات و 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
			پیش پرداخت های داخلی
۱,۴۹۶,۲۷۹	۱۱۲,۲۶۹	۱۷-۱	مالیات عملکرد (یک دوازدهم بودجه)
۴۳۳,۵۷۲	۰	۱۷-۲	۵۰ درصد سود سهم دولت (بودجه شده)
۱۱,۶۲۱	۱۴,۰۱۴	۱۷-۳	پیش پرداخت مالیات تکلیفی اجاره
۴,۹۵۸	۵,۸۳۵		سازمان حسابرسی
۵,۱۲۵	۰		ارقام نگر آریا
۱۴,۱۸۳	۵۴,۲۷۵		سایر پیش پرداخت ها - بیمه
۱,۹۶۵,۷۳۸	۱۸۶,۳۹۳		جمع
(۳۵۳,۴۹۸)	۰		سود سهام پرداختنی
(۱,۴۹۶,۲۷۹)	(۱۱۲,۲۶۹)	۳۰	مالیات پرداختنی
۱۱۵,۹۶۱	۷۴,۱۲۴		

۱۷-۱- مانده پیش پرداخت مالیات عملکرد به مبلغ ۱۱۲,۲۶۹ میلیون ریال مربوط به مالیات های یک دوازدهم علی الحساب پرداخت شده طی سال های ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۳ مطابق با بودجه می باشد بابت هزینه مالیات عملکرد سال ۱۴۰۴ در بودجه مصوب اولیه مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۰ هزینه ای پیش بینی نشده است. بودجه اصلاحی شرکت در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۳ توسط سازمان برنامه و بودجه ابلاغ شده است. 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	۱۰۱,۲۵۰	۰	۰	۱۰۱,۲۵۰
۱۴۰۲	۱۶۰,۱۴۸	۰	(۱۶۰,۱۴۸)	۰
۱۴۰۳	۱,۲۲۳,۸۶۲	۰	(۱,۲۲۳,۸۶۲)	۰
جمع	۱,۴۹۶,۲۷۹	۰	(۱,۳۸۴,۰۱۰)	۱۱۲,۲۶۹

۱۷-۲- بابت سود سهم دولت در بودجه مصوب اولیه مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۰ سهم سود دولت تخصیص داده نشده است. بودجه اصلاحی شرکت در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۳ توسط سازمان برنامه و بودجه ابلاغ شده است. بعد از سال مالی پرداخت مبلغ تخصیص یافته در دست اقدام است. مانده علی الحساب ۵۰ درصد سودسهم دولت به تفکیک هر سال به شرح زیر است:

سال	مانده ابتدای سال	افزایش طی سال	(کاهش) طی سال	مانده پایان سال
سال ۱۴۰۳	۳۵۳,۴۹۸	۰	(۳۵۳,۴۹۸)	۰
سال ۱۴۰۴	۸۰,۰۷۴	۰	(۸۰,۰۷۴)	۰
	۴۳۳,۵۷۲	۰	(۴۳۳,۵۷۲)	۰

۱۷-۳- مبلغ ۱۴,۰۱۴ میلیون ریال مربوط به مالیات مکسوره از سوی شرکت های طرف قرارداد (پیمانکاران مقیم مستقر در فضاهای غیر نمایشگاهی) بابت سال های ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۴ 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.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۲۴۵,۰۵۱	۱۷۳,۶۰۴	۱۸-۱-۱

۱۸- دارایی های حاصل از قرارداد

دارایی های حاصل از قرارداد

۱۸-۱-۱ دارایی های حاصل از قرارداد :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
خالص دارایی	بدهی	دارایی	خالص دارایی	بدهی	دارایی	
۱,۴۱۱	.	۱,۴۱۱	۱,۴۱۱	.	۱,۴۱۱	موسسه مطالعات پژوهش های بازرگانی
.	.	.	۴۸,۶۷۵	.	۴۸,۶۷۵	مدامکار
.	.	.	۹۴,۵۰۰	.	۹۴,۵۰۰	مولد نیرو میکا ارس
.	.	.	۱۴,۵۷۰	.	۱۴,۵۷۰	مهندسی صدای عمران خمسه
۱۳,۸۶۰	.	۱۳,۸۶۰	.	.	.	فارس تکنولوژی کیش
۱۱,۸۰۸	.	۱۱,۸۰۸	.	.	.	مهندسی تجهیزات برقی ایران
۶,۹۴۱	.	۶,۹۴۱	.	.	.	گروه انرژی مهر آتیه
۱۷۲,۶۲۵	.	۱۷۲,۶۲۵	.	.	.	التون انرژی
۳۸,۴۰۶	.	۳۸,۴۰۶	.	.	.	رس خاک
.	.	.	۱۴,۴۴۸	.	۱۴,۴۴۸	سازه پایدار نستوه
۲۴۵,۰۵۱	.	۲۴۵,۰۵۱	۱۷۳,۶۰۴	.	۱۷۳,۶۰۴	

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج. ا. ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	۱۴۰۴			
	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۵۹,۹۵۳	۱۲۱,۸۵۴	۰	۱۲۱,۸۵۴	قطعات و لوازم مصرفی
۳	۳	۰	۳	سایر موجودی ها
۵۹,۹۵۶	۱۲۱,۸۵۷	۰	۱۲۱,۸۵۷	

۱۹-۱- موجودی ها بطور کامل در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و سایر حوادث طبیعی تا سقف ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه می باشد.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت		۱۴۰۴	۱۴۰۳
موجودی نزد بانک ها - ریالی		۱,۷۴۹,۹۶۵	۴,۳۵۲,۱۱۱
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۲۰-۱	۲۹,۰۲۶,۹۴۴	۱۰,۳۱۲,۳۱۹
		۳۰,۷۷۶,۹۰۹	۱۴,۶۶۴,۴۳۰

۲۰-۱ - موجودی ارزی نزد بانک ها به مبلغ ۱۶,۳۱۶,۵۸۴ یورو (مبلغ ۱۵,۰۹۴,۶۲۶ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- سرمایه

۲۱-۱- 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 ۱۴۰۳/۱۲/۱۸ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۸ به سازمان خصوصی سازی ارسال گردیده است و طی نامه شماره ۱۴۰۳/۱۲/۱۸ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۸ در اداره ثبت شرکت ها ثبت گردید.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
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

۲۲- سهم از سرمایه اهدایی دولت به شرکت وابسته

مبلغ ۷,۸۱۴ میلیون ریال سهم از سرمایه اهدایی دولت مربوط به شناسایی سهم شرکت از کمک های دریافتی از طرف سازمان ، صنعت، معدن و تجارت جهت توسعه سایت های نمایشگاه استان همدان و اداره بازرگانی همدان در سال های ۱۳۹۳ و ۱۴۰۴ بوده است.

۲۳- افزایش سرمایه در جریان

۲۳-۱- 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 ۱۴۰۳/۰۱/۳۰ صادر شده است مجموع فوق العاده مربوطه در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۸ تشکیل و مراحل ثبت نزد اداره ثبت شرکت ها در دست اقدام می باشد.

۲۴- اندوخته قانونی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۹۴,۹۵۳	۲۹۴,۹۵۳		مانده در ابتدای سال
.	.		افزایش
۲۹۴,۹۵۳	۲۹۴,۹۵۳		مانده در پایان سال

۲۴-۱- 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 ۱۴۰۴ 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.

۲۵- اندوخته سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷۸۷,۱۷۲	۷۸۷,۱۷۲		مانده در ابتدای سال
.	.		افزایش
۷۸۷,۱۷۲	۷۸۷,۱۷۲		مانده در پایان سال

۲۵-۱- نسبت تخصیصی به اندوخته سرمایه ای برگرفته از نسبت تخصیصی یافته به اندوخته سرمایه ای در بودجه مصوب سنوات قبل می باشد.

۲۶- سهم از تجدید ارزیابی دارایی شرکت وابسته

۲۶-۱- زمین شرکت نمایشگاه های بین المللی استان همدان در سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تجدید ارزیابی شده است، سرمایه شرکت مذکور از این بابت معادل مبلغ فوق افزایش یافته است. سهم شرکت نمایشگاه بین المللی جمهوری اسلامی ایران از مازاد تجدید ارزیابی به میزان ۷۸,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۷- اندوخته تسعیر دارایی و بدهی های ارزی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳,۷۰۲,۴۲۲	۸,۲۸۹,۵۶۸		مانده در ابتدای سال
۴,۵۸۷,۱۴۶	۱۵,۰۰۸,۹۸۴		خالص تغییرات-افزایش
.	(۳,۴۲۵,۹۳۶)		خالص تغییرات-کاهش
۸,۲۸۹,۵۶۸	۱۹,۸۷۲,۶۱۶		مانده در پایان سال

۲۷-۱- 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- پرداختن های تجاری و سایر پرداختن ها
پرداختن های کوتاه مدت

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
۱۴۰۳	۱۴۰۴	(مبالغ به میلیون ریال)		
۲۲۲,۸۱۷	۲۲۲,۸۱۷	۲۲۲,۸۱۷	۲۲۲,۸۱۷	۲۲۲,۸۱۷
۳۶,۸۱۹	۷۸,۸۱۷	۷۸,۸۱۷	۷۸,۸۱۷	۳۶,۸۱۹
۱۵,۱۶۶	۳۲,۴۶۶	۳۲,۴۶۶	۳۲,۴۶۶	۱۵,۱۶۶
۱,۱۲۸	۴۲,۱۲۸	۳,۸۷۸	۳,۸۷۸	۱,۱۲۸
.	۱,۴۵۲	۱,۴۵۲	۱,۴۵۲	.
.	۱۱۳,۸۲۹	.	۱۱۳,۸۲۹	.
۱۰,۸۵	.	.	.	۱۰,۸۵
.	۱۱,۳۷۳	.	۱۱,۳۷۳	.
۵۷	.	.	.	۵۷
۵,۶۷۴	۲۰,۴۶۵	۱,۵۹۱	۱,۵۹۱	۵,۶۷۴
۲۹۲,۷۴۶	۵۳۳,۳۴۷	۳۵۱,۰۲۱	۳۵۱,۰۲۱	۲۹۲,۷۴۶

تجاری

حساب های پرداختن

شرکت Villani Asia

شرکت N.A.J

شرکت KALAYAR

پالاسامانه

انجمن دندان پزشکی ایران

چیستا

خزر اوراسیا

آسیا پاسارگاد خاورمیانه

سینتاس کیش

سایر

سایر پرداختن ها

اشخاص وابسته

حساب های پرداختن

سپرده حسن انجام کار

سپرده بیمه

ذخیره باز خرید مرخصی

ذخیره هزینه های موق

خودرو سازی کارماتیا

ایمن ساز رعد

مهندسی تجهیزات برقی ایران

آلتون انرژی

پاتیان امید

سرمایه گذاری مبین راحیل

آب و فاضلاب استان تهران

بیمه تکمیلی کارکنان

وقارپوشان آذر جامعه

بیمه سازمان تامین اجتماعی

کوشا سپهر سیلان

عمومی شرکتها

شرکت ملی گاز ایران

مهندسی مشاور نقش و ایده

گستر پژوه سبز

سازمان توسعه و تجارت

شرکت ارتباطات سیار ایران

توزیع نیروی برق تهران بزرگ

رس خاک

وزارت امور اقتصادی و دارایی - خزانه

بیمه یکتا هفت سور

سازمان امور مالیاتی

چیستا

همایش آفرینان جاوید

مالیات حقوق و دستمزد

ایران خودرو

صندوق قرض الحسنه کارکنان

سپرده مزایده دریافتی

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

جمع

جمع کل

۲۸-۱- بهی به شرکت Villani Asia به مبلغ ۳۰۱,۵۴۸ یورو بابت مقدمه قرارداد ساخت و تخریب پایون ایران در نمایشگاه اکسپو فرانکستان ۲۰۱۷ می باشد.

۲۸-۱- بهی به شرکت N.A.J به مبلغ ۲۷,۷۰۴ یورو بابت اضافه واریزی نمایشگاه چوب و یراق آلات سال ۱۴۰۳ می باشد.

۲۸-۱- بهی به شرکت KALAYAR به مبلغ ۱۹,۶۵۰ یورو بابت اضافه واریزی نمایشگاه چوب و یراق آلات سال ۱۴۰۴ می باشد.

۲۸-۱- بهی به شرکت پالاسامانه به مبلغ ۲,۳۳۷ یورو بابت اضافه واریزی نمایشگاه مواد غذایی سال ۱۴۰۴ می باشد.

۲۸-۱- بهی به انجمن دندان پزشکی ایران به مبلغ ۱,۸۸۱ یورو بابت اضافه واریزی نمایشگاه ایران هلت در سال ۱۳۹۷ می باشد.

۲۸-۱- مبلغ ۱,۳۸۹ یورو در سایر بهی ها می باشد.

۲۸-۲- سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه به شرح جدول ذیل می باشد.

۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
جمع	بیمه	حسن انجام کار	بیمه	جمع	بیمه
۲۹,۲۹۴	۲۹,۲۹۴	۲۹,۲۹۴	۲۹,۲۹۴	۲۹,۲۹۴	۲۹,۲۹۴
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
۱۰۲,۸۸۸	۱۰۲,۸۸۸	۱۰۲,۸۸۸	۱۰۲,۸۸۸	۱۰۲,۸۸۸	۱۰۲,۸۸۸
۱۰۳,۸۱۴	۱۰۳,۸۱۴	۱۰۳,۸۱۴	۱۰۳,۸۱۴	۱۰۳,۸۱۴	۱۰۳,۸۱۴
۷۷,۱۲۸	۷۷,۱۲۸	۷۷,۱۲۸	۷۷,۱۲۸	۷۷,۱۲۸	۷۷,۱۲۸
۵۲,۸۳۴	۵۲,۸۳۴	۵۲,۸۳۴	۵۲,۸۳۴	۵۲,۸۳۴	۵۲,۸۳۴
۱۳,۳۶۴	۱۳,۳۶۴	۱۳,۳۶۴	۱۳,۳۶۴	۱۳,۳۶۴	۱۳,۳۶۴
۶۲,۵۲۸	۶۲,۵۲۸	۶۲,۵۲۸	۶۲,۵۲۸	۶۲,۵۲۸	۶۲,۵۲۸
۴۸,۱۴۸	۴۸,۱۴۸	۴۸,۱۴۸	۴۸,۱۴۸	۴۸,۱۴۸	۴۸,۱۴۸
۲۳,۵۰۰	۲۳,۵۰۰	۲۳,۵۰۰	۲۳,۵۰۰	۲۳,۵۰۰	۲۳,۵۰۰
۳۵,۹۲۹	۳۵,۹۲۹	۳۵,۹۲۹	۳۵,۹۲۹	۳۵,۹۲۹	۳۵,۹۲۹
۱۶,۴۴۰	۱۶,۴۴۰	۱۶,۴۴۰	۱۶,۴۴۰	۱۶,۴۴۰	۱۶,۴۴۰
۱۶,۲۴۸	۱۶,۲۴۸	۱۶,۲۴۸	۱۶,۲۴۸	۱۶,۲۴۸	۱۶,۲۴۸
۱۷,۵۶۴	۱۷,۵۶۴	۱۷,۵۶۴	۱۷,۵۶۴	۱۷,۵۶۴	۱۷,۵۶۴
۲۰۳,۰۶۷	۲۰۳,۰۶۷	۲۰۳,۰۶۷	۲۰۳,۰۶۷	۲۰۳,۰۶۷	۲۰۳,۰۶۷
۵۸,۲۹۸	۵۸,۲۹۸	۵۸,۲۹۸	۵۸,۲۹۸	۵۸,۲۹۸	۵۸,۲۹۸
۲۹۳,۱۳۱	۲۹۳,۱۳۱	۲۹۳,۱۳۱	۲۹۳,۱۳۱	۲۹۳,۱۳۱	۲۹۳,۱۳۱
۵۵۳,۰۴۵	۵۵۳,۰۴۵	۵۵۳,۰۴۵	۵۵۳,۰۴۵	۵۵۳,۰۴۵	۵۵۳,۰۴۵

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج. ا. ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸-۳ ذخیره بازخرید مرخصی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴	۱۴۰۳	
۱۵۴,۴۱۸	۹۶,۳۸۳	مانده ابتدای سال
(۲۷,۵۳۶)	(۳,۱۳۶)	پرداخت طی سال
۵۷,۰۰۶	۶۱,۱۷۱	ذخیره تأمین شده
۱۸۳,۸۸۸	۱۵۴,۴۱۸	مانده پایان سال

۲۸-۳-۱ افزایش ذخیره بازخرید مرخصی عمدتاً ناشی از افزایش حقوق سالانه کارکنان طبق تصویب نامه شماره ۳۲۸۱/ت ۶۳۹۵۳ هـ هیئت محترم وزیران مورخ ۱۷ فروردین ۱۴۰۴ می باشد.

۲۸-۴ هزینه های پرداختی به شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴		
یادداشت	مانده ابتدای سال	افزایش
۲۸-۴-۱ سازمان امور مالیاتی	۲۵۵,۲۲۴	۲۹۴,۱۶۱
۲۸-۴-۲ فرمادهای نیروی انتظامی	۰	۲۶,۴۰۰
۲۸-۴-۳ شرکت مهندسی مشاور نقش ایده پاراد	۰	۹,۵۳۸
سازمان حسابرسی	۷,۲۱۲	۲۳,۳۴۱
ایمن ساز رعد	۰	۲۶,۱۴۸
مدامکار	۵,۰۷۹	۰
پارس نیرو تابلو	۵,۱۲۰	۰
گستر پژوه سبز	۰	۹۱,۲۵۱
سازمان توسعه تجارت ایران	۰	۳۰۰,۰۰۰
سایر	۲۱۳,۰۹۴	۱۴۴,۷۸۲
جمع	۴۸۵,۷۲۹	۹۱۵,۶۲۱

۲۸-۴-۱ افزایش هزینه های پرداختی سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۲۹۴,۱۶۱ میلیون ریال شامل ۲۵۴,۲۲۸ میلیون ریال مربوط به مالیات حقوق سال ۱۴۰۳ و مبلغ ۳۹,۹۳۳ میلیون ریال مربوط به حقوق سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۱۶,۵۷۵ میلیون ریال مربوط به جریمه ماده ۱۶۹ سال ۱۴۰۳ و ذخیره جریمه مالیات حقوق سال ۱۴۰۳ می باشد.

۲۸-۴-۲ مبلغ ۲۶,۴۰۰ میلیون ریال بابت قرارداد فرمادهای نیروی انتظامی با حفاظت فیزیکی می باشد.

۲۸-۴-۳ مبلغ ۹,۵۳۸ میلیون ریال بابت الباقی قرارداد شرکت باراد با موضوع مسابقه برای آگسیو بلگراد می باشد.

۲۸-۵ بستکاری شرکت خودرو سازی کارماتیا به مبلغ ۶۲,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید یک دستگاه خودرو طبق کمیسیون ماده ۲ از وزارت امور اقتصادی و دارایی بوده است.

۲۸-۶ مبلغ ۳۶,۴۵۱ میلیون ریال مربوط به شرکت ایمن ساز رعد بابت قرارداد شماره ۳۲۱۱۲ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ با موضوع انجام امور حفاظتی نگهداری مراقبت و برقراری نظم در شرکت می باشد.

۲۸-۷ مبلغ ۲۶,۲۹۸ میلیون ریال مربوط به شرکت مهندسی تجهیزات برقی ایران بابت قرارداد شماره ۸۹۸۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۲ موضوع حفاری، کابل کشی جهت برقراری ارتباط بین پست ۲۰ کیلو ولت می باشد.

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴	۱۴۰۳	
۴۷۹,۷۰۲	۳۴۱,۴۳۶	مانده در ابتدای سال
(۷۳,۵۸۷)	(۱۳,۰۳۹)	پرداخت شده طی سال
۱۴۹,۵۰۶	۱۵۱,۳۰۵	ذخیره تأمین شده
۵۵۵,۶۲۱	۴۷۹,۷۰۲	مانده در پایان سال

۲۹-۱ افزایش مزایای پایان خدمت عمدتاً ناشی از افزایش حقوق سالانه کارکنان طبق تصویب نامه شماره ۳۲۸۱/ت ۶۳۹۵۳ هـ هیئت محترم وزیران مورخ ۱۷ فروردین ۱۴۰۴ می باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج. ا. ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- مالیات پرداختنی
۳۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۲,۳۷۰,۱۳۸	۲,۱۷۵,۶۶۳
ذخیره مالیات عملکرد سال جاری	۱,۸۳۵,۴۳۶	۱,۷۱۰,۳۳۷
ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	-	-
پرداختی طی سال	(۱,۶۵۲,۲۶۸)	(۱۹,۳۸۳)
پیش پرداختهای مالیات (یادداشت ۱۶)	۲,۵۶۱,۳۰۶	۳,۸۶۶,۳۱۷
	(۱۱۲,۲۶۹)	(۱,۴۹۶,۲۷۹)
	۲,۴۴۹,۰۳۷	۲,۳۷۰,۱۳۸

۳۰-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی	سود (زیان)	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نوعه تشخیص
۳۰-۲-۱	۱۳۹۹	(۷۰۶,۳۴۳)	(۷۰۶,۳۴۳)	-	۱۷۰,۴۶۲	۱۰۴,۳۸۲	۱۰۶,۲۷۱	-	۲۰,۸۱۷	رسیدگی به دفاتر
۳۰-۲-۲	۱۴۰۰	۲۸۸,۱۹۶	۲۸۸,۱۹۶	۷۲,۰۲۹	۳۰۰,۷۲۳	۳۶۶,۳۷۹	۷۲,۰۲۹	۹۹,۷۳۳	۹۹,۷۳۳	رسیدگی به دفاتر
۳۰-۲-۳	۱۴۰۱	۱,۲۵۳,۱۰۳	۱,۲۵۳,۱۰۳	۳۱۳,۰۲۶	۷۹۳,۲۵۹	۹۰۲,۳۳۶	۷۹۳,۲۵۹	۱۰۷,۸۸۷	۹۰۷,۳۶۷	رسیدگی به دفاتر
۳۰-۲-۴	۱۴۰۲	۱,۱۶۷,۵۹۵	۱,۱۶۷,۵۹۵	۲۹۱,۸۹۹	۱,۲۷۱,۳۰۶	۱,۳۰۸,۲۱۳	۱,۳۰۸,۲۱۳	-	۱,۱۲۸,۲۶۲	رسیدگی به دفاتر
۳۰-۲-۵	۱۴۰۳	۷,۸۸۶,۳۶۹	۷,۸۸۶,۳۶۹	۱,۷۱۰,۳۳۷	۳,۱۹۰,۸۰۴	-	۱,۵۳۵,۸۶۷	۵۰۸,۱۵۰	۱,۷۱۰,۳۳۷	رسیدگی به دفاتر
۳۰-۲-۶	۱۴۰۴	۷,۳۸۱,۷۳۳	۷,۳۸۱,۷۳۳	۱,۸۳۵,۴۳۶	-	-	-	۱,۸۳۵,۴۳۶	-	رسیدگی نشده
								۲,۵۶۱,۳۰۶	۳,۸۶۶,۳۱۷	
								(۱۱۲,۲۶۹)	(۱,۴۹۶,۲۷۹)	
								۲,۴۴۹,۰۳۷	۲,۳۷۰,۱۳۸	

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۶)

۳۰-۲-۱- در خصوص عملکرد سال مالی ۱۳۹۹، مطابق با برگ قطعی صادره، مبلغ ۱۰۴,۳۸۲ میلیون ریال بابت اصل مالیات تعیین و همچنین مبلغ ۱,۷۸۹ میلیون ریال به عنوان جریمه مالیاتی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۳ پرداخت و تسویه نهایی شد. شایان ذکر است پیرو نامه شماره ۱۰۷۹۲۶۷۸۶۰ مورخ ۱۴۰۵/۰۶/۰۷ صادره از سازمان امور مالیاتی، پرونده مالیاتی عملکرد مذکور فاقد هرگونه بدهی اعم از اصل و جریمه می باشد.

۳۰-۲-۲- در خصوص عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ به موجب رای هیئت حل اختلاف بدوی برگ قطعی به مبلغ ۳۶۶,۳۷۹ میلیون ریال در سال ۱۴۰۵ صادر شده است. که به موجب رای تجدید نظر صادره هیئت حل اختلاف شامل مبلغ ۲۸۸,۱۹۶ میلیون ریال اصل مالیات و مبلغ ۶۷,۴۸۴ میلیون ریال به عنوان جریمه مالیاتی می باشد. از مبلغ فوق مبلغ ۷۲,۰۲۹ میلیون ریال پرداخت شده است. در سال ۱۴۰۵ اصل بدهی مالیاتی تقسیط شده و همچنین اندوخته سود تسعیر ارز سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۱۲۵,۲۱۳ میلیون ریال بوده است که با توجه به تبصره بند ۲ سایر مقررات دستورالعمل جدید تسعیر ارز به شماره ۲۰۰/۱۴۰۵/۳۷ مورخ ۱۴۰۵/۰۵/۰۶ بابت مالیات مبلغ مذکور به شورای عالی مالیاتی اعتراض گردیده است.

۳۰-۲-۳- در خصوص عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ به موجب رای هیئت حل اختلاف بدوی برگ قطعی به مبلغ ۹۰۲,۳۳۶ میلیون ریال در سال ۱۴۰۴ صادر شده است، که شامل مبلغ ۷۹۳,۲۵۹ میلیون ریال اصل مالیات و مبلغ ۱۰۷,۸۸۷ میلیون ریال جریمه مالیاتی پس از کسر بخشودگی می باشد. در سال ۱۴۰۴ اصل بدهی مالیاتی و در سال ۱۴۰۵ جریمه پس از بخشودگی معادل مبالغ مذکور تسویه شده است. طبق نامه شماره ۱۰۷۹۲۶۸۹ مورخ ۱۴۰۵/۰۶/۰۷ سازمان امور مالیاتی شرکت فاقد بدهی اصل و جریمه می باشد.

۳۰-۲-۴- در خصوص عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ به موجب رای هیئت حل اختلاف بدوی برگ قطعی به مبلغ ۱,۳۰۸,۲۱۳ صادر شده است، که شامل مبلغ ۱,۳۹۹,۰۲۷ میلیون ریال اصل مالیات و مبلغ ۹,۱۸۷ میلیون ریال جریمه مالیاتی پس از کسر بخشودگی می باشد. در سال ۱۴۰۴ اصل بدهی مالیاتی و جریمه پس از بخشودگی معادل مبالغ مذکور تسویه شده است. طبق نامه شماره ۱۰۷۹۲۶۹۳۳ مورخ ۱۴۰۵/۰۶/۰۷ سازمان امور مالیاتی شرکت فاقد بدهی اصل و جریمه می باشد.

۳۰-۲-۵- در خصوص عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ برگ تشخیص به مبلغ ۳,۱۹۰,۸۰۴ میلیون ریال صادر شده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و همچنین شرکت با توجه به بند ۲ سایر مقررات دستور العمل جدید تسعیر ارز به شماره ۲۰۰/۱۴۵/۳۷ مورخ ۱۴۰۵/۰۵/۰۶ بابت مبلغ ۱,۱۲۶,۷۸۷ میلیون ریال مالیات اندوخته سود تسعیر ارز به هیئت حل اختلاف بدوی اعتراض نموده است.

۳۰-۲-۶- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۴ براساس ۲۵ درصد سود قبل از کسر مالیات محاسبه شده است.

۳۰-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۳۳۹,۴۸۴ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی می باشد که مورد اعتراض قرار گرفته و در مراجع دادرسی مالیاتی در دست رسیدگی می باشد. لذا بدهی آن ها از بابت مالیات اندوخته سود تسعیر ارز در حساب شرکت منظور نشده است.

سال مالی	مالیات پرداختی/پرداختی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۱۴۰۰	۱۷۱,۷۸۲	۳۶۶,۳۷۹	۱۹۲,۶۹۷
۱۴۰۳	۲,۰۴۴,۰۱۷	۳,۱۹۰,۸۰۴	۱,۱۴۶,۷۸۷
	۲,۲۱۵,۷۹۹	۳,۵۵۵,۲۸۳	۱,۳۳۹,۴۸۴

۳۰-۳-۱- دلیل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی با مالیات تشخیصی ناشی از احتساب اندوخته تسعیر به حساب درآمد مشمول مالیات می باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج. ا. ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۳۰- اجزای عمده مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به سود و زیان عملیات در حال تداوم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱,۷۱۰,۲۳۷	۱,۸۴۵,۴۳۶
.	.
.	.
۱,۷۱۰,۲۳۷	۱,۸۴۵,۴۳۶
.	.
۱,۷۱۰,۲۳۷	۱,۸۴۵,۴۳۶

مالیات جاری

هزینه مالیات انتقالی مربوط به ایجاد بدهی مالیات انتقالی

(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به برگشت بدهی مالیات انتقالی

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۵-۳۰- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۸,۱۸۶,۳۶۹	۷,۳۸۱,۷۴۳
۲,۱۳۷,۷۹۶	۱,۸۴۵,۴۳۶
(۴۲۷,۵۵۹)	.
۱,۷۱۰,۲۳۷	۱,۸۴۵,۴۳۶

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ مالیات

۲۵ درصد

تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم

هزینه مالیات بر درآمد عملیات محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۵ درصد (سال ۱۴۰۳ با نرخ موثر ۲۱ درصد)

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳		۱۴۰۴			
جمع	مانده پرداخت نشده	جمع	مانده پرداخت نشده	یادداشت	
۳۳,۲۰۱	۳۳,۲۰۱	۰	۰		سنوات قبل از ۱۴۰۲
۰	-	۰	۰		سال ۱۴۰۲
۴,۲۴۲,۳۹۱	۴,۲۴۲,۳۹۱	۵,۵۱۸,۷۳۹	۵,۵۱۸,۷۳۹	۳۱-۲	سال ۱۴۰۳
۴,۲۷۵,۵۹۲	۴,۲۷۵,۵۹۲	۵,۵۱۸,۷۳۹	۵,۵۱۸,۷۳۹		

۳۱-۱- 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.

۳۱-۲- مانده سود سهام پرداختنی به مبلغ ۵,۵۱۸,۷۳۹ ریال شامل مبلغ ۱,۸۲۷,۸۶۵ ریال بابت الباقی سود سهم ویژه سال ۱۴۰۳ و مبلغ

۳,۶۹۰,۸۷۴ ریال بابت سود سهم ویژه سال ۱۴۰۴ می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲- پیش دریافت ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	سایر اشخاص
۱۶۷,۳۷۸	۱۱,۱۹۸	۳۲-۱	پیش دریافت از شرکت کنندگان در نمایشگاه ها - ریالی
۴۵,۳۰۹	۰	۳۲-۲	پیش دریافت از شرکت کنندگان در نمایشگاه ها - ارزی
۲۱۲,۶۸۷	۱۱,۱۹۸		

۳۲-۱- مبلغ ۱۱,۱۹۸ میلیون ریال پیش دریافت ریالی مربوط به بهره برداران اماکن و سالن های همایش می باشد.

۳۲-۲- کاهش پیش دریافت ارزی به دلیل اجرای استاندارد حسابداری شماره ۴۳ و انتقال آن به حساب بدهی ناشی از قرارداد - ارزی می باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳- بدهی های ناشی از قرارداد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۰	۶۳,۰۷۰	۳۳-۱	بدهی ناشی از قرارداد (ریالی)
۰	۴۴,۳۶۵	۳۳-۲	بدهی ناشی از قرارداد (ارزی)
۰	۱۰۷,۴۳۵		

۳۳-۱ بدهی ناشی از قرارداد ریالی مبلغ ۶۳,۰۷۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۴,۸۴۵ میلیون ریال مربوط به نمایشگاه های سال ۱۴۰۴ و مبلغ ۴۸,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت مپنا (نمایشگاه اکسپو دبى) مى باشد و مبلغ ۲۲۵ میلیون ریال مربوط به شرکت همایش آفرینان جاوید (نمایشگاه اکسپو دبى) مى باشد.

۳۳-۲ بدهی ناشی از قرارداد ارزی به مبلغ ۴۴,۳۶۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۵,۷۴۱ میلیون ریال واریزی ارزی نمایشگاه های ماشین آلات مواد غذایی اگروفود، مبلغ ۴,۷۲۵ میلیون ریال نمایشگاه آنوگا آلمان و دمشق سوریه، مبلغ ۳,۷۸۸ میلیون ریال مربوط به شرکت صنعت همایش و نمایش پرشین (نمایشگاه دمشق سوریه) و مبلغ ۱۱۱ میلیون ریال مربوط به نمایشگاه دام و طیور ۱۴۰۴ مى باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۴-۱- اصلاح اشتباهات - مجموعه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۰	(۳,۹۵۶)	۳۴-۱-۱
۰	(۲,۴۰۰)	۳۴-۱-۲
۰	(۵۵,۷۰۹)	۳۴-۱-۳
۰	(۲۷۰,۶۲۱)	۳۴-۱-۴
۰	(۲۲,۱۲۹)	۳۴-۱-۵
(۴۸,۰۲۴)	۰	
۰	(۳۰۰,۰۰۰)	
(۴۹۵,۲۶۲)	۰	
۳,۸۵۱	۰	
(۱۱,۹۹۰)	۰	
(۲۵,۶۸۶)	۰	
(۱۸۵,۶۲۳)	۰	
(۹۹۴,۳۵۵)	۰	
(۲۳,۲۵۸)	۰	
۱۰۱,۹۱۱	۲۸,۶۵۵	
(۷۸,۰۰۰)	۰	
(۳,۴۹۸)	۰	
(۱,۷۵۹,۹۳۴)	(۶۶۴,۸۱۵)	

۳۴-۱-۱- مبلغ ۳,۹۵۶ میلیون ریال مربوط به تخفیف اعطایی به شرکت ارشد کار پیشرو براساس بند ۷ بیست و ششمین کمیسیون معاملات شرکت می باشد.

۳۴-۱-۲- مبلغ ۲,۴۰۰ میلیون ریال بابت هزینه دادرسی مربوط به دعاوی حقوقی شرکت در محاکم قضایی می باشد.

۳۴-۱-۳- مبلغ ۵۵,۷۰۹ میلیون ریال مربوط به شناسایی ذخیره مالیات بر ارزش افزوده چهار دوره سال ۱۴۰۳ می باشد.

۳۴-۱-۴- مبلغ ۲۷۰,۶۲۱ میلیون ریال بابت مالیات حقوق سال ۱۴۰۳ می باشد.

۳۴-۱-۵- مبلغ ۲۲,۱۲۹ میلیون ریال بابت پرداختی به انجمن خدمات فرهنگی ایرانیان خارج از کشور در نمایشگاه اکسپو ژاپن سال ۱۴۰۲ می باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج. ا. ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۳۴- اصلاح اشتباهات - جداگانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
•	(۳,۹۵۶)	تخفیف اعطایی به شرکت ارشد کار پیشرو
•	(۲,۴۰۰)	هزینه دادگستری تهران
•	(۵۵,۷۰۹)	ارزش افزوده ۱۴۰۳
•	(۲۷۰,۶۲۱)	مالیات بر حقوق ۱۴۰۳
•	(۳۲,۱۲۹)	سند هزینه صرف شده در نمایشگاه اکسپو زاین ۱۴۰۲
(۴۸,۰۲۴)	•	هزینه دادگستری تهران
•	(۳۰۰,۰۰۰)	بابت برداشت از حساب توسط بانک مرکزی بابت پرداخت به گندمکاران
(۴۹۵,۲۶۲)	•	بابت طلب اجاره اماکن سازمان توسعه تجارت ایران مربوط به سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۲
۳,۸۵۱	•	برگشت هزینه مربوط به رای دیوان محاسبات کشور
(۱۱,۹۹۰)	•	تسویه بدهی شرکت نیرو شایان نشاط بابت قبوض
(۲۵,۶۸۶)	•	هزینه پرداختنی به انجمن خدمات فرهنگی ایرانیان خارج از کشور بابت هزینه های اکسپو زاین
(۱۸۵,۶۲۳)	•	بابت مالیات ارزش افزوده و جریمه مالیات ارزش افزوده سال های ۱۳۹۹، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲
(۹۹۴,۳۵۵)	•	هزینه مالیات عملکرد از ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۲
(۲۳,۲۵۸)	•	قبض مالیات بر حقوق ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲
(۱,۷۸۰,۳۴۷)	(۶۶۴,۸۱۵)	

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج. ا. ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بقضا با صورت مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی مجموعه ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳-۳-۱

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	جمع	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	طبق صورت های ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	طبق صورت های مالی ۱۴۰۳/۱/۰۱	توضیحات
۴,۳۹۰,۷۳۱	۴۳۹,۵۵۸	*	۴۳۹,۵۵۸	۳,۹۵۱,۱۷۳	*	صورت سود و زیان
۴۷۵,۰۵۲	(۳,۹۵۶)	*	(۳,۹۵۶)	۴۷۹,۰۰۸	*	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۵۸۲,۴۵۲	۲۳۱,۳۰۱	*	۲۳۱,۳۰۱	۱,۳۵۱,۱۵۱	*	سایر درآمدهای عملیاتی
*	*	*	*	*	*	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۸,۶۵۵	۲۸,۶۵۵	*	۲۸,۶۵۵	*	*	سایر هزینه های عملیاتی
۶,۲۰۴,۷۸۷	(۶۳۶,۱۶۰)	*	(۶۳۶,۱۶۰)	۶,۸۴۰,۹۴۷	*	سهم از سود شرکت وابسته
۱۵۶,۵۶۶	۱۵۶,۵۶۶	۲۶,۰۰۰	۱۳۰,۵۶۶	*	*	سود خالص
۹۷۵	(۲۶,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰)	*	۲۶,۹۷۵	*	صورت وضعیت مالی
*	*	*	*	*	*	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۱۱۵,۹۶۱	(۲۴۵,۰۵۱)	(۲۴۵,۰۵۱)	*	۳۶۱,۰۱۲	*	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۴۵,۰۵۱	۲۴۵,۰۵۱	۲۴۵,۰۵۱	*	*	*	سود سهام پرداختی
۲,۳۹۵,۷۰۹	(۳۷۹,۴۸۲)	*	(۳۷۹,۴۸۲)	۲,۷۷۵,۱۹۱	*	پیش پرداخت ها
۷۸,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	*	۷۸,۰۰۰	*	*	دارایه، حاصل از قرار داد
۳,۴۹۸	۳,۴۹۸	*	۳,۴۹۸	*	*	دریافتی ها تجاری و سایر دریافتی ها
۳,۸۹۸,۶۲۳	۱,۰۷۱,۳۲۶	*	۱,۰۷۱,۳۲۶	۲,۸۲۷,۲۹۷	*	سهم از تجدید ارزیابی دارایی شرکت وابسته
۲,۳۷۰,۱۳۸	۹۹۴,۳۵۴	*	۹۹۴,۳۵۴	۱,۳۷۵,۷۸۴	*	سهم از سرمایه اهرمی دولت به شرکت وابسته
۶۳۲,۱۶۱	(۲,۳۹۶,۰۹۴)	*	(۲,۳۹۶,۰۹۴)	۳,۰۳۸,۲۵۵	*	پرداختی ها تجاری و سایر پرداختی ها
(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۱/۰۱	جمع	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	طبق صورت های مالی ۱۴۰۳/۱/۰۱	طبق صورت های مالی ۱۴۰۳/۱/۰۱	مالیات پرداختی
۱۲۷,۹۱۱	۱۲۷,۹۱۱	۲۶,۰۰۰	۱۰۱,۹۱۱	*	*	سود (زیان) انباشته
۹۷۵	(۲۶,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰)	*	۲۶,۹۷۵	*	صورت وضعیت مالی
۱,۵۱۷,۴۶۰	(۷۵,۵۲۶)	*	(۷۵,۵۲۶)	۱,۵۹۲,۹۸۶	*	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۳۶۵,۳۶۶	(۲۲,۴۹۰)	(۲۲,۴۹۰)	*	۳۸۷,۸۵۶	*	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۳,۴۹۰	۲۳,۴۹۰	۲۳,۴۹۰	*	*	*	دریافتی ها تجاری و سایر دریافتی ها
۷۸,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	*	۷۸,۰۰۰	*	*	پیش پرداخت ها
۳,۴۹۸	۳,۴۹۸	*	۳,۴۹۸	*	*	دارایه، حاصل از قرار داد
۲,۷۵۴,۶۸۳	۷۱۰,۴۶۷	*	۷۱۰,۴۶۷	۲,۰۴۴,۲۱۶	*	سهم از تجدید ارزیابی دارایی شرکت وابسته
۲,۱۷۵,۶۶۳	۹۹۴,۳۵۴	*	۹۹۴,۳۵۴	۱,۱۸۱,۳۰۹	*	سهم از سرمایه اهرمی، دولت به شرکت وابسته
(۱,۳۹۷,۰۳۴)	(۱,۷۵۹,۹۳۴)	*	(۱,۷۵۹,۹۳۴)	۴۶۲,۹۰۰	*	پرداختی ها تجاری و سایر پرداختی ها
						مالیات پرداختی
						سود (زیان) انباشته

۱۴۰۳/۱/۰۱ مجموعه ۳-۳-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		طبق صورت های مالی		اصلاح اشتباهات		تجدید طبقه بندی		جمع		(تجدید ارائه شده)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۴,۳۹۰,۷۳۱	۴۲۹,۵۵۸	۳,۹۶۱,۱۷۳	۴۲۹,۵۵۸	۳,۹۵۶	۴۲۹,۵۵۸	۰	۴۲۹,۵۵۸	۴۲۹,۵۵۸	۴۲۹,۵۵۸	۴۲۹,۵۵۸	۴۲۹,۵۵۸
۴۷۵,۰۵۲	(۳,۹۵۶)	۴۷۹,۰۰۸	(۳,۹۵۶)	۰	(۷۵,۵۲۶)	۰	(۳,۹۵۶)	(۳,۹۵۶)	(۳,۹۵۶)	(۳,۹۵۶)	(۳,۹۵۶)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۵۸۲,۴۵۲	۲۳۱,۳۰۱	۱,۳۵۱,۱۵۱	۲۳۱,۳۰۱	۰	۰	۰	۲۳۱,۳۰۱	۲۳۱,۳۰۱	۲۳۱,۳۰۱	۲۳۱,۳۰۱	۲۳۱,۳۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶,۱۷۶,۱۳۲	(۶۶۴,۸۱۵)	۶,۸۴۰,۹۴۷	(۶۶۴,۸۱۵)	۰	(۲,۴۴۵,۱۶۲)	۰	۰	(۶۶۴,۸۱۵)	(۶۶۴,۸۱۵)	(۶۶۴,۸۱۵)	(۶۶۴,۸۱۵)
۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰
۹۷۵	(۲۶,۰۰۰)	۲۶,۹۷۵	(۲۶,۰۰۰)	۰	۰	۰	(۲۶,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰)
۱۱۵,۹۶۱	(۲۴۵,۰۵۱)	۳۶۱,۰۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۴۵,۰۵۱)	(۲۴۵,۰۵۱)	(۲۴۵,۰۵۱)	(۲۴۵,۰۵۱)
۲۴۵,۰۵۱	۲۴۵,۰۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۵,۰۵۱	۲۴۵,۰۵۱	۲۴۵,۰۵۱	۲۴۵,۰۵۱
۲,۳۹۵,۷۰۹	(۳۷۹,۴۸۲)	۲,۷۷۵,۱۹۱	(۳۷۹,۴۸۲)	۰	۰	۰	۰	(۳۷۹,۴۸۲)	(۳۷۹,۴۸۲)	(۳۷۹,۴۸۲)	(۳۷۹,۴۸۲)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۸۹۸,۶۲۳	۱,۰۷۱,۳۲۶	۲,۸۲۷,۲۹۷	۱,۰۷۱,۳۲۶	۰	۰	۰	۰	۱,۰۷۱,۳۲۶	۱,۰۷۱,۳۲۶	۱,۰۷۱,۳۲۶	۱,۰۷۱,۳۲۶
۲,۳۷۰,۱۳۸	۹۹۴,۳۵۴	۱,۳۷۵,۷۸۴	۹۹۴,۳۵۴	۰	۰	۰	۰	۹۹۴,۳۵۴	۹۹۴,۳۵۴	۹۹۴,۳۵۴	۹۹۴,۳۵۴
۵۸۳,۰۹۳	(۲,۴۴۵,۱۶۲)	۲,۰۲۸,۳۵۵	(۲,۴۴۵,۱۶۲)	۰	۰	۰	۰	(۲,۴۴۵,۱۶۲)	(۲,۴۴۵,۱۶۲)	(۲,۴۴۵,۱۶۲)	(۲,۴۴۵,۱۶۲)
(تجدید ارائه شده)		طبق صورت های مالی		اصلاح اشتباهات		تجدید طبقه بندی		جمع		(تجدید ارائه شده)	
۱۴۰۳/۱۰/۰۱		۱۴۰۳/۱۰/۰۱		۱۴۰۳/۱۰/۰۱		۱۴۰۳/۱۰/۰۱		۱۴۰۳/۱۰/۰۱		۱۴۰۳/۱۰/۰۱	
۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۲۶,۹۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰
۹۷۵	(۲۶,۰۰۰)	۲۶,۹۷۵	(۲۶,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	(۲۶,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰)
۱,۵۱۷,۴۶۰	(۷۵,۵۲۶)	۱,۵۹۲,۹۸۶	(۷۵,۵۲۶)	۰	۰	۰	۰	(۷۵,۵۲۶)	(۷۵,۵۲۶)	(۷۵,۵۲۶)	(۷۵,۵۲۶)
۳۶۵,۳۶۶	(۲۲,۴۹۰)	۳۸۷,۸۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲,۴۹۰)	(۲۲,۴۹۰)	(۲۲,۴۹۰)	(۲۲,۴۹۰)
۲۲,۴۹۰	۲۲,۴۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۴۹۰	۲۲,۴۹۰	۲۲,۴۹۰	۲۲,۴۹۰
۲,۷۵۴,۶۸۳	۷۱۰,۴۶۷	۲,۰۴۴,۲۱۶	۷۱۰,۴۶۷	۰	۰	۰	۰	۷۱۰,۴۶۷	۷۱۰,۴۶۷	۷۱۰,۴۶۷	۷۱۰,۴۶۷
۲,۱۷۵,۶۶۳	۹۹۴,۳۵۴	۱,۱۸۱,۳۰۹	۹۹۴,۳۵۴	۰	۰	۰	۰	۹۹۴,۳۵۴	۹۹۴,۳۵۴	۹۹۴,۳۵۴	۹۹۴,۳۵۴
(۱,۳۱۷,۴۴۷)	(۱,۷۸۰,۳۴۷)	۴۶۲,۹۰۰	(۱,۷۸۰,۳۴۷)	۰	۰	۰	۰	(۱,۷۸۰,۳۴۷)	(۱,۷۸۰,۳۴۷)	(۱,۷۸۰,۳۴۷)	(۱,۷۸۰,۳۴۷)
		۴۸									

۳-۳-۲۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی جداگانه ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صورت سود و زیان
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
سایر در آمد های عملیاتی
هزینه مالیات عملکرد
هزینه های فروش ، اداری و عمومی
سایر هزینه های عملیاتی
سود خالص
صورت وضعیت مالی
سرمایه گذاری در شرکت وابسته
سرمایه گذاری های بلند مدت
پیش پرداخت ها
دارایه، حاصل از قرار داد
دریافتی ها تجاری و سایر دریافتی ها
ذخیره مالیات عملکرد
برداختی ها تجاری و سایر برداختی ها
مالیات برداختی
سود (زیان) انباشته
صورت وضعیت مالی
سرمایه گذاری در شرکت وابسته
سرمایه گذاری های بلند مدت
دریافتی ها تجاری و سایر دریافتی ها
پیش پرداخت ها
دارایه، حاصل از قرار داد
برداختی ها تجاری و سایر برداختی ها
مالیات برداختی
سود (زیان) انباشته

۴-۳-۲۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی جداگانه ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۵- نقد حاصل از عملیات

صورت های مالی جداگانه		صورت های مالی مجموعه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۶,۱۷۶,۱۳۲	۵,۵۳۶,۳۰۷	۶,۲۰۴,۷۸۷	۵,۵۳۸,۰۴۲		سود (زیان) خالص
					تعدیلات
۱,۷۱۰,۲۳۷	۱,۸۴۵,۴۳۶	۱,۷۱۰,۲۳۷	۱,۸۴۵,۴۳۶	۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱۳۸,۲۶۶	۷۵,۹۱۹	۱۳۸,۲۶۶	۷۵,۹۱۹	۲۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۶۴,۲۵۶	۴۰۶,۲۲۲	۱۶۴,۲۵۶	۴۰۶,۲۲۲	۱۱ و ۱۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۲۱)	(۷,۲۶۱)	(۳۲۱)	(۴۴۹)	۱۰	سود سهام
۰	۰	(۲۸,۶۵۵)	(۸,۵۴۷)		سهم از سود شرکت وابسته
۸,۱۸۸,۵۷۰	۷,۸۵۶,۶۲۳	۸,۱۸۸,۵۷۰	۷,۸۵۶,۶۲۳		جمع تعدیلات
(۸۷۲,۵۱۱)	(۴۳۰,۰۸۸)	(۸۷۲,۵۱۱)	(۴۳۰,۰۸۸)		(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۳,۶۳۴)	(۶۱,۹۰۱)	(۲۳,۶۳۴)	(۶۱,۹۰۱)		(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۲۲,۵۶۱)	۶۵,۶۱۲	(۲۲۲,۵۶۱)	۶۵,۶۱۲		کاهش افزایش دارایی های حاصل از قرارداد
۲۴۹,۴۰۵	۴۷,۶۷۳	۲۴۹,۴۰۵	۴۷,۶۷۳		کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۱۴۳,۹۴۰	۸۶,۸۹۱	۱,۱۴۳,۹۴۰	۸۶,۸۹۱		افزایش پرداختنی های عملیاتی
۰	۱۰۷,۴۳۵	۰	۱۰۷,۴۳۵		افزایش بدهی های حاصل از قرارداد
۵۸,۵۰۱	(۲۰۱,۴۸۹)	۵۸,۵۰۱	(۲۰۱,۴۸۹)		(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۸,۵۲۱,۷۱۰	۷,۴۷۰,۷۵۶	۸,۵۲۱,۷۱۰	۷,۴۷۰,۷۵۶		نقد حاصل از عملیات

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۶-۱- 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.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱۲,۶۲۷,۵۴۴	۱۱,۲۳۶,۷۴۲	موجودی نقد
(۳۰,۷۷۶,۹۰۹)	(۱۴,۶۶۴,۴۳۰)	خالص بدهی
(۱۸,۱۴۹,۳۶۵)	(۳,۴۲۷,۶۸۸)	حقوق مالکانه
۲۷,۰۸۵,۶۸۹	۱۰,۲۳۱,۲۷۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
(۶۷)	(۲۴)	

۳۶-۲- 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، به صورت فصلی به هیئت مدیره گزارش می دهد.

۳۶-۳- 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 کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

۳۶-۳-۱- 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 ارائه شده است.

۳۶-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

با توجه به ماهیت فعالیت، شرکت در معرض ریسک واحد پول یورو و دلار 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		
۱۴۰۴	۱۴۰۳	
۲۷,۰۸۵,۶۸۹	۱۰,۲۳۱,۲۷۲	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 ۱۴۰۴

۴-۳۷- 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 بدهی های ناشی از قرارداد وصول می شود ریسک اعتباری شرکت پایین برآورد می شود. عمده مطالبات راكد و سنواتی شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳			۱۴۰۴		
ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
شرکت های بدهکار سنواتی	۴,۱۴۷	۱۴۴,۱۸۹	۱۴۸,۳۳۶	(۳,۱۷۰)	۱۴۵,۱۶۶
صابر انصار مهر	۵۶,۳۷۱	۰	۵۶,۳۷۱	۰	۵۶,۳۷۱
گروه طلایی گیتی گستر	۰	۳۹۲,۷۶۹	۳۹۲,۷۶۹	۰	۳۹۲,۷۶۹
گروه سرمایه دیدبان	۹۵,۰۰۰	۰	۹۵,۰۰۰	۰	۹۵,۰۰۰
جمع	۱۵۵,۵۱۸	۵۳۶,۹۵۸	۶۹۲,۴۷۶	(۳,۱۷۰)	۶۸۹,۳۰۶

۵-۳۷- 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 ۱۴۰۴	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال
پرداختنی های تجاری	۰	۰	۲۰,۳۲۶	۲۷۸,۶۱۳	۲۲۴,۴۰۸
سایر پرداختنی ها	۰	۱,۰۳۵,۶۵۰	۱,۷۲۶,۰۸۳	۳۴۵,۲۱۷	۲۴۵,۲۱۷
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۲,۴۴۹,۰۳۷	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۵,۵۱۸,۷۳۹	۰	۰
بدهی های احتمالی	۰	۰	۰	۰	۶۲۳,۳۵۵
جمع	۰	۱,۰۳۵,۶۵۰	۷,۲۶۵,۱۴۸	۳,۰۷۲,۸۶۷	۱,۲۰۲,۹۸۰

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۸ - وضعیت ارزی

(مبالغ به میلیون ریال)					یادداشت
جمع	پوند	درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	
۲۹,۰۳۶,۹۴۳	۰	۰	۱۶,۳۱۶,۵۸۴	۱,۶۲۴,۱۹۳	۱۹ موجودی نقد
۱,۴۵۷,۶۴۶	۳۰,۳۳۱	۱۴,۰۷۳	۲۱۱,۰۵۳	۷۵۶,۷۲۵	۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۰,۴۸۴,۵۸۹	۳۰,۳۳۱	۱۴,۰۷۳	۱۶,۵۲۷,۶۳۷	۲,۳۸۰,۹۱۸	جمع دارایی های پولی ارزی
(۶۱۸,۸۲۰)	۰	۰	(۳۷۴,۵۱۹)	۰	پرواختنی های تجاری و سایر پرواختنی ها
(۶۱۸,۸۲۰)	۰	۰	(۳۷۴,۵۱۹)	۰	جمع بدهی های پولی ارزی
-	۳۰,۳۳۱	۱۴,۰۷۳	۱۶,۱۵۳,۱۱۸	۲,۳۸۰,۹۱۸	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
۲۹,۸۶۵,۷۶۹	۲۷,۷۳۶	۲,۷۰۸	۲۶,۴۴۹,۶۶۷	۳,۳۸۵,۶۵۸	مبادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
-	۳۰,۳۳۰	۱۴,۰۷۳	۱۱,۶۳۲,۱۰۴	۲,۳۸۰,۹۳۳	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۰
۱۰,۶۹۰,۷۴۳	۲۷,۷۳۶	۲,۷۰۸	۸,۹۷۷,۸۴۴	۱,۶۸۲,۴۵۵	مبادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۰ (میلیون ریال)

۳۸-۱ - ارز حاصل از درآمد نمایشگاهی و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

نام مشتری	یورو
درآمد ارائه خدمات نمایشگاهی	۷,۶۰۷,۴۸۹
هزینه های نمایشگاه های خارجی	۲۹,۷۹۴

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۹- معاملات با اشخاص

۳۹-۱- 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
سایر اشخاص وابسته	تعاونی کارکنان نمایشگاه	سایر		۱۹۵,۹۲۳	۲۹,۳۹۲
	سازمان توسعه تجارت	تحت مدیریت مشترک	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰
جمع			۰	۱,۶۹۵,۹۲۳	۲۹,۳۹۲
				۲۲,۸۷۹	

۳۹-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	تعاونی کارکنان نمایشگاه	۵۰,۴۴۱	۸۵۰	۶,۰۰۵	۴۳,۵۸۶	۰	۳,۷۸۲	۰
سایر اشخاص وابسته	سازمان توسعه تجارت	۰	۰	۶۷۲,۹۸۳	۰	۶۷۲,۹۸۳	۰	۶۷۲,۹۶۰
دارای نفوذ قابل ملاحظه	نمایشگاه بین المللی همان	۱,۹۴۳	۰	۰	۱,۹۴۳	۰	۱,۰۸۹	۰
جمع		۵۲,۳۸۴	۸۵۰	۶۷۸,۹۸۸	۴۵,۵۲۹	۶۷۲,۹۸۳	۴,۸۷۱	۶۷۲,۹۶۰

۳۹-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.
۳۹-۴- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ شناسایی نشده است.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج. ا. ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

- ۴۰-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی، شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب می باشد.
- ۴۰-۲- 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)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۲۱۶,۵۱۴	۶۰۷,۸۸۴	۴۰-۲-۱ سازمان امور مالیاتی
۱۵,۳۰۰	۱۵,۳۰۰	۴۰-۲-۲ امیر حسین پروانه پور
۱۷۱	۱۷۱	۴۰-۲-۳ علی حشمتیان در خصوص عدم پرداخت حق شیفت و ..
۱,۲۳۱,۹۸۵	۶۲۳,۳۵۵	

۴۰-۲-۱- مبلغ ۶۰۷,۸۸۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۹۹,۷۳۴ میلیون ریال و مبلغ ۵۰۸,۱۵۰ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۳ بابت دستورالعمل جدید مالیات آندوخته تسعیر ارز بوده که پس از اعتراض شرکت در مراجع دادرسی مالیاتی در دست بررسی می باشد.

۴۰-۲-۲- 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.

۴۰-۲-۳- شکایت آقای علی حشمتیان در خصوص عدم پرداخت حق شیفت و اضافه کاری و جبران زیان کوتاهی در پرداخت مبلغ ۱۷۱ میلیون ریال توسط کارفرما که پرونده در دادگاه در حال رسیدگی است که همچنان به علت عدم پیگیری شاکی بلا تکلیف می باشد.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج. ا. ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۴۰- 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 به عمل 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 ۱۴۰۴۲۲۰۰۰۹۹۷۸۰۶۳ 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 به عمل 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.

۴۱- 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 افشا باشد وجود نداشته است.

شرکت سهامی نمایشگاه های بین المللی ج.ا.ایران
سایر اطلاعات

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مقایسه عملکرد با بودجه مصوب

مقایسه عملکرد با بودجه مصوب در سال ۱۴۰۴ به شرح ذیل است:

پودجه مصوب	پودجه اصلاحی	عملکرد	انحراف مساعد (نامساعد)	درصد انحراف (مساعد/نامساعد) درصد
۱۰,۶۰۷,۵۲۹	۱۵,۰۰۲,۴۵۶	۱۶,۸۳۷,۹۱۹	۱,۸۳۵,۴۶۳	۱۲
۱,۷۰۶,۶۱۶	۱,۴۵۷,۱۳۳	۴۵۶,۶۹۸	(۱,۰۰۰,۴۳۵)	(۶۹)
۱۲,۳۱۴,۱۴۵	۱۶,۴۵۹,۵۸۹	۱۷,۲۹۴,۶۱۷	۸۳۵,۰۲۸	۵
(۶,۲۰۲,۱۰۸)	(۷,۶۳۱,۷۳۳)	(۶,۳۹۱,۱۳۲)	۱,۲۴۰,۶۰۱	۱۶
(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
(۳,۱۱۲,۰۳۷)	(۳,۲۷۹,۷۷۷)	(۳,۵۲۱,۷۴۲)	۲۶,۴۵۳	۱
(۱۲,۳۱۴,۱۴۵)	(۱۴,۹۱۱,۵۱۰)	(۹,۹۱۲,۸۷۳)	۱,۲۶۷,۰۵۴	۸
۰	۱,۵۴۸,۰۷۹	۷,۳۸۱,۷۴۳	۵,۸۳۳,۶۶۴	۳۷۷
۰	(۳۷۹,۰۲۰)	(۱,۸۴۵,۴۳۶)	(۱,۴۶۶,۴۱۶)	(۳۸۷)
۰	۱,۱۶۹,۰۵۹	۵,۵۳۶,۳۰۷	۴,۳۶۷,۲۴۸	۳۷۴
۰	۰	۵۸۳,۰۹۳	۵۸۳,۰۹۳	۱۰۰
۰	۱,۱۶۹,۰۵۹	۶,۱۱۹,۴۰۰	۴,۹۵۰,۳۴۱	۴۲۳
۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۷۷۴,۰۴۰)	(۳,۶۹۰,۸۷۴)	(۲,۹۱۶,۸۳۴)	۳۷۷
۰	(۳۹,۵۰۲)	۰	۳۹,۵۰۲	۱۰۰
۰	(۸۱۳,۵۴۲)	(۳,۶۹۰,۸۷۴)	(۲,۸۷۷,۳۳۲)	۳۵۴
۰	۳۵۵,۵۱۷	۲,۴۲۸,۵۲۶	۲,۰۷۳,۰۰۹	۵۸۳

الف - حساب های جاری:

درآمدها

سایر درآمدها

جمع درآمدها

پهای 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 ۱۴۰۴

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

برگزاری نمایشگاه تخصصی صادراتی - متر مربع

برگزاری نمایشگاه خارج از کشور - متر مربع

۱,۰۳۹,۶۳۳	۸۱۴,۸۷۶	۷۸۱,۱۶۰	(۳۳,۷۱۶)	(۴)
۴,۷۰۰	۴,۷۰۰	۰	(۴,۷۰۰)	(۱۰۰)
۱,۰۴۴,۳۳۳	۸۱۹,۵۷۶	۷۸۱,۱۶۰	(۳۸,۴۱۶)	(۵)

• ضمن تشکیل مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ که منجر به تصویب بودجه اصلاحی پیشنهادی هیئت مدیره گردید و به تبع آن بودجه تفصیلی هزینه های جاری و سرمایه ای ابلاغ شد. لازم به ذکر است انحراف به وجود آمده در سرفصل سایر درآمدها ناشی از اعطای تخفیفات به بهره برداران اماکن نمایشگاهی و کاهش استقبال از سالن های کنسرت و همایش شرکت به موجب وقوع دو جنگ تحمیلی بوده است.

• به استناد تبصره ۱ ماده ۲۲ آیین نامه مالی و معاملاتی و بند امضیه شماره ۶۷۶ هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۷، تغییر سرفصل های هزینه ای شرکت تا سقف ۲۵ درصد مجاز می باشد.

• کاهش در بخش اهداف کمی اختصاراً کاهش متراژ فضای تحت پوشش نمایشگاهی ناشی از عدم برگزاری ۱۴ عنوان نمایشگاهی نسبت به سال ۱۴۰۳ به علت وقوع حوادث غیر قابل پیش بینی نظیر جنگ و... بوده است.

• انحراف مالیات پرداختنی نسبت به بودجه ناشی از افزایش سود خالص شرکت نسبت به بودجه اصلاحی می باشد.

• با توجه به اینکه مبلغ اندوخته قانونی به بیش از سرمایه رسیده است در سال ۱۴۰۴ مبلغی به حساب اندوخته قانونی منظور نگردیده است.

نظام شرکت : شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی
شماره طبقه بندی: ۲۹۲۵۰

(رقلم به میلیون ریال)

شرح	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	افزایش یا کاهش %۲۵	اعتبار نهایی	عماکرد	انحراف مساعد(نا مساعد)	درصد انحراف مساعد(نا مساعد)
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱۰,۶۰۷,۵۲۹	۱۵,۰۰۲,۴۵۶	۰	۱۵,۰۰۲,۴۵۶	۱۶,۸۳۷,۹۱۹	۱,۸۳۵,۴۶۳	۱۲
سایر درآمدها	۱,۷۰۶,۶۱۶	۱,۴۵۷,۱۳۳	۰	۱,۴۵۷,۱۳۳	۴۵۶,۶۹۸	(۱,۰۰۰,۴۳۵)	(۶۹)
جمع کل درآمد	۱۲,۳۱۴,۱۴۵	۱۶,۴۵۹,۵۸۹	۰	۱۶,۴۵۹,۵۸۹	۱۷,۲۹۴,۶۱۷	۸۳۵,۰۲۸	۵
جمع دستمزد و مزایای کارگران:	۷۵۸,۳۷۰	۷۵۸,۳۷۰	۱۳,۰۴۸	۷۷۱,۴۱۸	۲۲۶,۱۸۰	۴۵,۲۳۸	۱۷
دستمزد و مزایا	۸۵,۲۴۰	۸۵,۲۴۰	۰	۸۵,۲۴۰	۶۷,۶۶۷	۱۷,۵۷۳	۲۱
رفاهیات	۹۰,۴۳۰	۹۰,۴۳۰	۱۳,۰۴۸	۱۰۳,۴۷۸	۱۰۳,۴۷۸	۰	۰
اضافه کار	۳۸,۷۵۵	۳۸,۷۵۵	۰	۳۸,۷۵۵	۳۱,۲۶۳	۷,۴۹۲	۱۹
عیدی و پاداش	۱۶,۳۲۰	۱۶,۳۲۰	۰	۱۶,۳۲۰	۵,۳۹۱	۱۱,۰۲۹	۶۸
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۲۷,۶۲۵	۲۷,۶۲۵	۰	۲۷,۶۲۵	۱۸,۴۸۱	۹,۱۴۴	۳۳
جمع حقوق و مزایای کارمندان :	۴۱۱,۰۷۲	۴۱۱,۰۷۲	۱۷۴,۸۳۹	۵۸۵,۹۱۱	۵۸۲,۴۸۲	۳,۴۲۹	۱
حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)	۱۵۹,۴۶۱	۱۵۹,۴۶۱	۰	۱۵۹,۴۶۱	۱۵۹,۴۶۱	۰	۰
رفاهیات مصوب دولت	۱۳۵,۲۶۸	۱۴۵,۲۶۸	۱۷۴,۸۱۷	۳۳۰,۰۸۵	۳۳۰,۰۸۵	۰	۰
اضافه کار	۶۰,۳۶۸	۶۰,۳۶۸	۲۳	۶۰,۳۶۰	۶۰,۳۶۰	۰	۰
عیدی و پاداش	۱۶,۳۲۸	۱۶,۳۲۸	۰	۱۶,۳۲۸	۱۵,۹۵۱	۲۹۷	۲
حق بیمه و بازنشستگی سهم کارفرما	۲۹,۸۲۷	۲۹,۸۲۷	۰	۲۹,۸۲۷	۲۶,۶۹۵	۳,۱۳۲	۱۱
خدمات قرار داده - اشخاص حقیقی	۲۴۲,۱۸۹	۲۴۲,۱۸۹	۱۴۰,۳۳۱	۳۸۲,۵۱۰	۲۸۶,۶۲۹	۹۵,۸۸۱	۲۵
هزینه سایر کارکنان - مشاغل کارگری موقت	۶۴,۴۳۸	۶۴,۴۳۸	۱۸۶,۳۳۱	۲۵۰,۶۶۹	۲۵۰,۶۶۹	۰	۰
جمع حقوق و دستمزد پرداختی در تولید (۲)	۹۷۶,۰۶۹	۹۷۶,۰۶۹	۵۱۲,۴۲۹	۱,۴۹۰,۵۰۸	۱,۳۴۵,۹۶۰	۱۴۴,۵۴۸	۱۰

نظام شرکت : شرکت سهامی نمایندگانهای بین المللی جمهوری اسلامی ایران
شماره طبقه بندی: ۲۹۲۵۰

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	افزایش یا کاهش ٪۲۵	اعتبار نهایی	عملکرد	انحراف مساعد (تا مساعد)	درصد انحراف مساعد (تا مساعد)
خدمات قراردادی- اشخاص حقوقی	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	(۸۶۷,۵۹۸)	۲,۰۳۲,۴۰۷	۲,۰۳۲,۴۰۷	.	.
استیجاری عومل تولید	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۲۵۴,۳۹۰	۲۹۴,۳۹۰	۲۹۴,۳۹۰	.	.
اجاره عومل تولید	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	.	.
لوازم یدکی و ابزار کار	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	.	.
سوغت ماشین آلات	۱۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰	۶۰۲	۱۹,۳۹۸	۹۷
آب و برق و سوخت	۳۴۴,۳۷۵	۴۵۰,۰۰۰	.	۴۵۰,۰۰۰	۴۲۰,۴۸۲	۲۹,۵۱۸	۷
تعمیرات و نگهداری	۷۷۱,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	(۴۴,۲۹۳)	۴۵۵,۷۰۷	۲۲۷,۴۳۹	۲۸,۲۶۸	۱۱
لوازم و مواد مصرفی	۱۱۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	.	۱۸۰,۰۰۰	۱۱۸,۰۲۸	۶۱,۹۷۲	۳۴
حق بیمه	۲۲,۴۶۴	۲۲,۴۶۴	.	۲۲,۴۶۴	۱۲,۴۲۸	۱۰,۰۳۶	۴۵
سایر هزینه های عمومی تولید	۱۱۳,۲۰۰	۱۱۳,۲۰۰	.	۱۱۳,۲۰۰	۸۷,۷۰۹	۲۵,۴۹۱	۲۳
جمع هزینه های سربار تولید (۳)	۵,۲۲۶,۰۳۹	۶,۶۵۵,۶۶۴	(۶۷۷,۵۰۱)	۵,۹۷۸,۱۶۳	۵,۸۰۳,۳۸۰	۱۷۴,۶۸۳	۳
جمع هزینه های تولید نقل به سفته بند (۳+۱)	۶,۲۰۲,۱۰۸	۷,۶۲۱,۷۳۳	(۱۴۲,۰۶۲)	۷,۴۶۸,۶۷۱	۷,۱۴۹,۴۴۰	۲۱۹,۲۳۱	۴
قیمت تمام شده خدمات انجام شده	۶,۲۰۲,۱۰۸	۷,۶۲۱,۷۳۳	(۱۴۲,۰۶۲)	۷,۴۶۸,۶۷۱	۷,۱۴۹,۴۴۰	۲۱۹,۲۳۱	۴

(رقم به میلیون ریال)

نظام شرکت / مؤسسه: شرکت سهامی با مسئولیت محدود
شماره ثبت: ۲۹۳۵۰

شرح	بوجه مصوب	بوجه اصلاحی	الزایش یا کاهش %۲۵	اعتبار نهایی	عملکرد	انحراف مساعد(ن)مساعد	درصد انحراف مساعد(ن)مساعد
الف) هزینه های موجودی کلانی ساخته شده در ابتدای دوره							
گسترش می شود: موجودی کلانی ساخته شده در پایان دوره	۶,۲۰۲,۱۰۸	۷,۶۲۱,۱۷۳	(۱۵۲,۰۶۲)	۷,۶۲۱,۱۷۳	۷,۶۲۱,۳۲۰	۳۱۹,۳۲۱	۴
قیمت تمام شده کلانی فروش رفته یا خدمات انجام شده	۶,۱۱۲,۳۰۷	۸,۸۲۷,۸۵۶	۱۶۳,۰۶۲	۸,۸۲۷,۸۵۶	۱۰,۱۵۵,۱۷۲	۱,۱۵۳,۲۵۹	۱۲
سود (زیان) باقیمانده							
هزینه های توزیع و فروش:							
جمع حقوق و مزایای کارکنان:	۱۹,۸۹۰	۱۹,۸۹۰	۱۳,۰۶۳	۳۲,۹۵۳	۳۱,۸۲۲	۱,۱۳۱	۳
حقوق و مزایای مستمر (حکم)	۷,۷۱۶	۷,۷۱۶	۰	۷,۷۱۶	۷,۰۶۶	۶۵۰	۸
رفاهیات	۷,۰۴۲	۷,۰۴۲	۱۳,۰۴۹	۲۰,۰۹۱	۲۰,۰۹۱	۰	۰
اضافه کار	۲,۹۰۳	۲,۹۰۳	۱۴	۲,۹۱۷	۲,۹۱۷	۰	۰
عیدی و پاداش	۷۸۶	۷۸۶	۰	۷۸۶	۴۵۶	۳۳۰	۴۲
حق بیمه و بازنشست سهم کارکنان	۱,۳۲۳	۱,۳۲۳	۰	۱,۳۲۳	۱,۳۲۲	۱	۱۰
خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی	۱۲,۶۷۸	۱۲,۶۷۸	۸,۵۵۹	۲۲,۲۳۷	۲۰,۳۶۸	۲,۸۶۹	۱۲
جمع حقوق و دستمزد پرداختی در توزیع و فروش	۳۳,۵۶۸	۳۳,۵۶۸	۲۱,۶۲۲	۵۵,۱۹۰	۵۲,۰۹۰	۳,۱۰۰	۷
خدمات قراردادی - قراردادی حقوقی	۱,۰۵۲,۳۶۰	۱,۰۵۲,۳۶۰	(۱۲۰,۰۹۷)	۸۳۲,۲۶۳	۸۳۲,۲۶۳	۰	۰
حمل و نقل و بازاریابی	۹,۹۵۳	۹,۹۵۳	۰	۹,۹۵۳	۹,۹۵۳	۰	۰
جای، آگهی و تبلیغات	۳۴,۳۲۰	۳۴,۳۲۰	۰	۳۴,۳۲۰	۱۹,۸۸۰	۱۴,۴۴۰	۴۲
سایر هزینه های توزیع و فروش	۹,۶۲۷	۹,۶۲۷	۰	۹,۶۲۷	۹,۶۲۷	۰	۰
جمع هزینه های توزیع و فروش	۱,۱۴۰,۸۷۸	۱,۱۴۰,۸۷۸	(۱۵۸,۴۷۵)	۹۸۲,۴۰۳	۹۵۳,۸۱۳	۲۸,۵۹۰	۲

(ارقام به میلیون ریال)

لسام شرکت / مؤسسه: شرکت سهامی نمایندگیهای بین المللی جمهوری اسلامی ایران
شماره طبقه‌بندی: ۲۹۳۲۵۰

شرح	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	افزایش یا کاهش %۲۵	اعتبار نهایی	عملکرد	انحراف مساعد(نامساعد)	درصد انحراف مساعد(نامساعد)
هزینه‌های اداری و عمومی :							
جمع حقوق و مزایای کارمندان :	۳۳۱,۵۰۵	۳۳۱,۵۰۵	۲۷۸,۳۲۵	۶۰۹,۸۳۰	۶۰۵,۵۶۰	۳,۹۷۰	۱
حقوق و مزایای مستقیم (حکم)	۱۲۸,۵۹۷	۱۲۸,۵۹۷	۱۰۰,۳۶۵	۱۳۸,۹۶۲	۱۳۳,۹۹۲	۳,۹۷۰	۳
رفاهیات	۱۱۷,۳۶۷	۱۱۷,۳۶۷	۲۵۶,۰۵۵	۲۷۳,۴۲۲	۲۷۳,۴۲۲	.	.
امتلاء کار	۶۸,۳۸۴	۶۸,۳۸۴	۸۹,۹۹۳	۵۷,۳۷۷	۵۷,۳۷۷	.	.
عیدی و پاداشی	۱۳,۱۰۳	۱۳,۱۰۳	۱,۵۶۳	۱۳,۶۶۶	۱۳,۶۶۶	.	.
حق بیمه و بازبینی سهم کارفرما	۲۴,۰۵۴	۲۴,۰۵۴	۱,۳۲۹	۲۵,۳۰۳	۲۵,۳۰۳	.	.
خدمات قراردادی - استیجانی - حقیقی	۱۲۴,۷۶۳	۱۲۴,۷۶۳	۵۹,۹۶۵	۱۸۳,۷۲۸	۱۵۹,۳۸۸	۲۵,۳۴۰	۱۴
جمع حقوق و دستمزد پرداختی در اداری و عمومی	۴۵۶,۲۶۸	۴۵۶,۲۶۸	۳۳۸,۲۹۰	۷۹۴,۵۵۸	۷۶۵,۳۲۸	۲۹,۲۳۰	۴
بست و تلفن	۵,۱۸۳	۹,۰۰۰	.	۹,۰۰۰	۸,۰۱۷	۹۸۳	۱۱
ملزومات اداری	۱۲,۳۵۹	۲۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰	۱۵,۸۲۶	۴,۱۵۴	۲۱
آب و برق و سوخت	۵,۶۲۵	۷,۰۰۰	.	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	.	.
استیجالی	۱۱,۸۳۳	۱۱,۸۳۳	.	۱۱,۸۳۳	۱۱,۸۳۳	.	.
کارمزد بانکی	۶۶۸	۶۶۸	.	۶۶۸	۹۰	۵۵۸	۸۶
بیمه	۱,۷۰۹	۴,۰۰۰	.	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	.	.
تعمیرات و نگهداری	۸,۱۶۱	۱۳,۰۰۰	۶۶۹	۱۳,۶۶۹	۱۳,۶۶۹	.	.
پایب و ذهاب (ترابری)	۸۲,۳۴۱	۱۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰	۹۴,۹۲۶	۵,۰۷۴	۵
مواسم و پذیرایی	۴۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰,۷۸۲	۶۰,۷۸۲	۶۰,۷۸۲	.	.
جمع پاداش سنوات خدمت کارکنان :	۲۳۴,۹۸۲	۲۳۴,۹۸۲	.	۲۳۴,۹۸۲	۲۳۳,۲۸۷	۱۳,۷۰۹	۳
ذخیره و پاداش پایان خدمت بازبینی‌کنندگان	۱۵۷,۳۷۸	۳۰۰,۰۰۰	(۹۳,۶۲۰)	۲۰۶,۷۸۰	۲۰۱,۶۹۶	۵,۰۸۴	۲
سایر هزینه‌های بازبینی‌کنندگان	۷۷,۶۰۴	۱۵۵,۰۰۰	۷۵,۳۹۶	۲۳۰,۳۹۶	۲۳۱,۵۹۱	۸,۱۹۵	۴
سایر هزینه‌های اداری :	۱۱۲,۳۰۰	۱,۰۱۳,۲۰۰	.	۹۸۵,۰۰۰	۲۹۸,۱۶۶	۶۸۶,۸۳۴	۷۰
هزینه تحقیقات (جزئی از سایر هزینه‌های اداری)	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	.	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	.	.
هزینه آموزش (جزئی از سایر هزینه‌های اداری)	۱۱,۲۰۰	۱۱,۲۰۰	.	۱۱,۲۰۰	۵,۵۱۵	۵,۶۸۵	۵۱
هزینه تربیت‌بندی (جزئی از سایر هزینه‌های اداری)	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	۵,۱۸۰	۴,۸۲۰	۴۸
جمع هزینه‌های اداری و عمومی	۹۷۱,۳۰۹	۲,۱۳۸,۹۲۹	۳۳۱,۵۲۷	۲,۴۷۰,۲۸۵	۱,۷۰۲,۷۶۶	۷۶۷,۷۲۲	۲۱

(رقم به میلیون ریال)

تسام شرکت / مؤسسه: شرکت سهامی تعاونیهای بین المللی جمهوری اسلامی ایران
شماره طبقه بندی: ۲۹۳۴۵۰

شرح	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	افزایش یا کاهش %۲۵	اعتبار نهایی	عملکرد	انحراف مساعد(نا مساعد)	درصد انحراف مساعد(نا مساعد)
جمع هزینه های توزیع، فروش، اداری و مالی	۲,۱۱۲,۰۳۷	۲,۲۷۹,۷۷۷	۱۶۲,۰۶۲	۲,۲۴۲,۸۲۹	۲,۶۵۶,۵۷۷	۷۸۶,۲۶۲	۲۳
جمع کل هزینه	۸,۴۲۴,۱۴۵	۱۰,۹۱۱,۵۱۰	۰	۱۰,۹۱۱,۵۱۰	۹,۸۰۶,۰۱۸	۱,۱۰۵,۴۹۲	۱۰
سود / (زیان) عملیاتی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۴۸,۰۷۹	۰	۵,۵۴۸,۰۷۹	۷,۴۸۸,۵۹۹	۱,۹۴۰,۵۲۰	۳۵
سایر پرداختها - اقسوینا و اد ۲,۰۲۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶,۸۵۶	۳,۸۹۳,۱۴۴	۹۷
سود قبل از کسر مالیات / (زیان)	۰	۱,۵۴۸,۰۷۹	۰	۱,۵۴۸,۰۷۹	۷,۳۸۱,۷۴۳	۵,۸۳۳,۶۶۴	۳۷۷
مالیات ۲۵	۰	۳۷۹,۰۲۰	۰	۳۷۹,۰۲۰	۱,۸۳۵,۶۳۶	۱,۴۵۶,۶۱۶	۳۸۷
حاصل ۵۰/ درصد سود ویژه	۰	۷۷۴,۰۴۰	۰	۷۷۴,۰۴۰	۳,۶۹۰,۸۷۴	۲,۹۱۶,۸۳۵	۳۷۷
سود (زیان) خالص، بقیه حساب تخصیص سود اشباع تامین ران	۰	۳۹۵,۰۲۰	۰	۳۹۵,۰۲۰	۱,۸۴۵,۴۳۳	۱,۴۵۰,۴۱۴	۳۶۷

(ارقام به میلیون ریال)

تسام شرکت / مؤسسه: شرکت سهامی نمایندگیهای بین المللی جمهوری اسلامی ایران
شماره طبقه‌بندی: ۲۹۳۵۰

شرح	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	افزایش یا کاهش %	بودجه نهایی	عملکرد	انحراف مساعد (افسارد)	درصد انحراف مساعد (ا مساعد)
اندرخسته قانونی	۰	۲۹,۵۰۲	۰	۲۹,۵۰۲	۰	۲۹,۵۰۲	۱۰۰
اندرخسته احتیاطی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اندرخسته سرویسهای	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام دولت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام شرکتی دولتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام سایر سهامداران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر حسابهای تخصیص سود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده نقل به سال بعد (سود انباشته)	۰	۲۵۵,۵۱۸	۰	۲۵۵,۵۱۸	۱,۸۴۵,۴۲۲	۱,۴۸۹,۹۱۴	۲۵۵,۵۱۸
سود انباشته اجتنابی سال			۰	۰	۵۸۳,۰۹۳	۵۸۳,۰۹۳	۰
جسج حساب تخصیص سود	۰	۲۹۵,۰۲۰	۰	۲۹۵,۰۲۰	۲,۴۲۸,۵۲۵	۲,۰۳۳,۵۰۵	۲۹۵,۰۲۰

(ارقام به میلیون ریال)

نظام شرکت / مؤسسه: شرکت سهامی نمایشگاه‌های بین‌المللی جمهوری اسلامی ایران
شماره طبقه‌بندی:

شرح	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	افزایش یا کاهش ۲۵٪	اعتبار نهایی	عملکرد	انحراف مساعد (نمساعد)	درصد انحراف مساعد (نمساعد)
اندوخته‌های سال	۰	۳۹۵.۰۲۰	۰	۳۹۵.۰۲۰	۱,۸۴۵,۴۲۳	۱,۴۵۰,۴۱۳	۳۶۷
ذخایر سال	۱۵۱,۸۳۳	۱۵۱,۸۳۳	۰	۱۵۱,۸۳۳	۴۰۶,۲۲۳	۲۵۴,۳۹۰	۱۶۸
سایر منابع	۳,۵۶۸,۱۶۷	۴,۲۱۷,۷۱۳	۰	۴,۲۱۷,۷۱۳	۲,۵۱۲,۹۱۰	(۱,۷۰۴,۸۰۳)	(۴۰)
منابع عمومی دولت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌های جاری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع منابع	۳,۷۲۰,۰۰۰	۴,۷۶۴,۵۶۶	۰	۴,۷۶۴,۵۶۶	۴,۷۶۴,۵۶۶	۰	۰
ساختمان و محوطه سازی	۹۲۵.۰۰۰	۹۲۵.۰۰۰	۰	۹۲۵.۰۰۰	۷۰۱,۷۰۱	۲۲۳,۳۹۹	۲۴
تاسیسات	۲,۶۰۰.۰۰۰	۳,۵۰۰.۰۰۰	(۳۱۰.۰۷)	۳,۴۷۸,۹۹۳	۲,۱۵۱,۰۲۵	۱,۳۲۷,۹۶۸	۳۸
ماشین آلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
لوازم و ابزار کار فنی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

(از رقم به میلیون ریال)

نظام شرکت / مؤسسه: شرکت سهامی نمایشگاههای بین المللی جمهوری اسلامی ایران
شماره طبقه بندی: ۲۹۳۲۵۰

شرح	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	افزایش یا کاهش ۲۵٪	اعتبار نهایی	عملکرد	انصراف مساعد (از مساعد)	درصد انصراف مساعد (از مساعد)
وسایط نقلیه	۷۵۰۰۰	۹۵۰۰۰	۲۱۰۰۷	۱۱۶۰۰۷	۱۱۶۰۰۷	۰	۰
اتاقیه و لوازم اداری	۱۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰	۰	۱۵۰۰۰۰	۱۰۸۰۵۲	۴۱۹۴۸	۲۸
سرمایه گذاری در سایر موسسات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری برای حفظ محیط زیست	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اعتبارات پالاند غیر عامل	۰	۷۸۰۵۶۶	۰	۷۸۰۵۶۶	۷۸۰۵۶۶	۰	۰
جمع هزینه های سرمایه ای	۲۰۷۲۰۰۰۰	۴۰۷۲۸۰۵۶۶	۰	۴۰۷۲۸۰۵۶۶	۳۰۵۵۰۳۵۱	۱۰۵۷۲۰۲۱۵	۲۴
پرداخت وامها و دیون:	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی داخلی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بازپرداخت اصل سایر وامهای داخلی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بازپرداخت وام موضوع ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بازپرداخت ودیعه مشترکین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بازپرداخت اصل وام خارجی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اختصاص به حساب وجوه اداره شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بازپرداخت دیون	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر پرداختها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع بازپرداخت وامها و دیون	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع هزینه های سرمایه ای و بازپرداخت وامها و دیون	۲۰۷۲۰۰۰۰	۴۰۷۲۸۰۵۶۶	۰	۴۰۷۲۸۰۵۶۶	۳۰۵۵۰۳۵۱	۱۰۵۷۲۰۲۱۵	۲۴
سایر داراییهای جاری افزایش (کاهش) داراییهای جاری	۰	۱۶۰۰۰۰	۰	۱۶۰۰۰۰	۱۶۰۹۰۲۱۵	(۱۰۵۹۲۰۲۱۵)	(۱۸۵۸)
جمع مصارف	۲۰۷۲۰۰۰۰	۴۰۷۲۴۰۵۶۶	۰	۴۰۷۲۴۰۵۶۶	۴۰۷۲۴۰۵۶۶	۰	۰