

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

مجمع عمومی اعضا

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ و اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۱۶-۶	یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ
به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است .

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
_____	رئیس هیات مدیره	مجید رضا حریری
_____	نائب رئیس هیات مدیره	مهدی چنگیزی آشتیانی
_____	نائب رئیس هیات مدیره	سید حسین امینی
_____	خزانه دار و عضو هیات مدیره	یوسف باپیری
_____	عضو هیات مدیره	مصطفی مالکی تهرانی
_____	عضو هیات مدیره	رویا وزیری
_____	عضو هیات مدیره	هرویگ یاریجانیان
_____	عضو هیات مدیره	افشین امینی
_____	دبیر کل	مریم سادات سمیعانی فرد
_____	عضو هیات مدیره	فرهاد منصوبی

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

<u>تجدید ارائه شده</u> <u>۱۳۹۸/۰۶/۳۱</u> <u>ریال</u>	<u>۱۳۹۹/۰۶/۳۱</u> <u>ریال</u>	<u>یادداشت</u>
۵,۳۷۲,۲۰۰,۰۰۰	۴,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴ درآمد حاصل از حق عضویت و تمدید
(۱۰,۰۲۶,۱۰۵,۱۳۵)	(۱۰,۸۵۱,۷۹۸,۳۱۰)	۵ هزینه های عمومی اداری
(۴,۶۵۳,۹۰۵,۱۳۵)	(۶,۱۲۱,۷۹۸,۳۱۰)	زیان عملیاتی
۶,۵۹۳,۸۹۶,۱۰۵	۶,۰۱۸,۷۵۴,۰۳۲	۶ سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۹۳۹,۹۹۰,۹۷۰	(۱۰۳,۰۴۴,۲۷۸)	۱۸ مازاد درآمد بر هزینه سال قبل از مالیات
-	-	مالیات
۱,۹۳۹,۹۹۰,۹۷۰	(۱۰۳,۰۴۴,۲۷۸)	خالص مازاد درآمد بر هزینه سال

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده مازاد انباشته درآمد و هزینه جامع محدود به درآمد بر هزینه سال است، صورت مذکور ارائه نگردیده است .

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۲,۶۵۴,۵۶۳,۰۲۵	۲۱,۷۰۸,۶۶۴,۲۸۹	۷	دارایی های ثابت مشهود
۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۸	دارایی های نامشهود
۲۲,۶۶۸,۷۶۳,۰۲۵	۲۱,۷۲۲,۸۶۴,۲۸۹		جمع دارایی های غیر جاری
۳۵۵,۱۰۳,۶۷۴	۲۷۷,۹۰۳,۶۸۴	۹	پیش پرداخت ها
۳۵,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۲۳۶,۳۶۳,۹۵۲	۱,۲۱۷,۷۵۴,۲۲۶	۱۱	موجودی نقد
۳۶,۷۲۱,۳۶۶,۶۳۶	۳۸,۵۲۵,۶۵۷,۹۱۰		جمع دارایی های جاری
۵۹,۳۹۰,۱۲۹,۶۵۱	۶۰,۲۴۸,۵۲۲,۱۹۹		جمع دارایی ها
۳۶,۶۸۰,۶۹۶,۹۸۶	۳۶,۵۷۷,۶۵۲,۷۰۸		حقوق مالکانه و بدهی ها
۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	حقوق مالکانه
۴۱,۷۸۰,۶۹۶,۹۸۶	۴۱,۶۷۷,۶۵۲,۷۰۸		سرمایه اندوخته
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
	۴۰۷,۲۵۹,۴۰۲	۱۴	بدهی های غیر جاری
	۶,۰۵۲,۲۵۲	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۴۱۳,۳۱۲,۶۵۴		مالیات پرداختنی
			جمع بدهی های غیر جاری
۱۰۹,۴۳۲,۶۶۵	۶۵۷,۵۵۶,۸۳۷	۱۳	بدهی های جاری
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۷,۶۰۹,۴۳۲,۶۶۵	۱۸,۱۵۷,۵۵۶,۸۳۷		پیش دریافت ها
۱۷,۶۰۹,۴۳۲,۶۶۵	۱۸,۱۵۷,۵۵۶,۸۳۷		جمع بدهی های جاری
۱۷,۶۰۹,۴۳۲,۶۶۵	۱۸,۵۷۰,۸۶۹,۴۹۱		جمع بدهی ها
۵۹,۳۹۰,۱۲۹,۶۵۱	۶۰,۲۴۸,۵۲۲,۱۹۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

جمع کل	اندرخته	مازاد انباشته درآمد بر هزینه ها	
ریال	ریال	ریال	
۳۹,۸۴۰,۷۰۶,۰۱۶	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۴۰,۷۰۶,۰۱۶	مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱
۳۹,۸۴۰,۷۰۶,۰۱۶	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۴۰,۷۰۶,۰۱۶	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱
۲,۴۴۹,۹۹۰,۹۷۰	-	۲,۴۴۹,۹۹۰,۹۷۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
(۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	خالص مازاد درآمد بر هزینه های گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸ اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۷)
۱,۹۳۹,۹۹۰,۹۷۰	-	۱,۹۳۹,۹۹۰,۹۷۰	خالص مازاد درآمد بر هزینه های تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸
-	-	-	سایر اقلام مازاد درآمد بر هزینه ها جامع پس از کسر مالیات
۱,۹۳۹,۹۹۰,۹۷۰	-	۱,۹۳۹,۹۹۰,۹۷۰	مازاد درآمد بر هزینه ها جامع سال ۱۳۹۸
۴۱,۷۸۰,۶۹۶,۹۸۶	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۶۸۰,۶۹۶,۹۸۶	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
(۱۰۳,۰۴۴,۳۷۸)	-	(۱۰۳,۰۴۴,۳۷۸)	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۱۰۳,۰۴۴,۳۷۸)	-	(۱۰۳,۰۴۴,۳۷۸)	خالص مازاد درآمد بر هزینه ها سال ۱۳۹۹
۴۱,۶۷۷,۶۵۲,۷۰۸	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۷۷,۶۵۲,۷۰۸	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

تجدید ارائه (شده) سال ۱۳۹۸ ریال	سال ۱۳۹۹ ریال	یادداشت	
(۳,۰۳۷,۵۱۱,۸۱۴)	(۴,۱۳۷,۳۶۳,۷۵۸)	۱۸	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
-			نقد حاصل از عملیات
(۳,۰۳۷,۵۱۱,۸۱۴)	(۴,۱۳۷,۳۶۳,۷۵۸)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
			جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۵۹,۷۷۷,۷۷۸)	-		پرداخت بابت خرید دارایی ثابت
(۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵,۸۰۸,۰۹۸,۲۵۱	۵,۹۴۹,۷۸۵,۸۰۹		دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها نزد بانک
۲,۷۳۸,۳۳۰,۴۷۳	۳,۹۴۹,۷۸۵,۸۰۹		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۸۹,۱۹۱,۳۴۱)	(۱۸۷,۴۷۶,۹۴۹)		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۶۳۹,۶۵۶,۴۳۹	۱,۳۳۶,۳۶۳,۹۵۲		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۱۴,۳۰۳,۱۴۶)	۶۸,۹۶۸,۲۲۳		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۳۳۶,۳۶۳,۹۵۲	۱,۳۱۷,۷۵۴,۲۳۶		مانده موجودی نقد در پایان سال

۱- تاریخچه و فعالیت:

۱-۱ - تاریخچه

به استناد بند (ن) ماده (۵) قانون اتاق بازرگانی و صنایع و معادن جمهوری اسلامی ایران و براساس صورتجلسه مورخ ۱۳۸۰/۰۶/۰۲ مجمع عمومی موسسین "شورای بازرگانی ایران و چین" و صورتجلسه مورخ ۱۳۸۰/۱۰/۰۵ و صورتجلسه مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۱۱ در هیئت مدیره شورای مزبور، "شورای بازرگانی ایران و چین" تاسیس و تحت شماره ۱۵۶ در تاریخ ۱۳۸۰/۱۱/۱۱ در اتاق بازرگانی و صنایع و معادن ایران به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت "شورا" ایجاد مرکزی برای گسترش و مراودات تجاری و بازرگانی بین دوکشور ایران و چین بوده است. در سال ۱۳۸۱ به موجب تصمیم منخذه در جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۱/۱۰/۲۳ نام شورای بازرگانی ایران و چین به اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین تغییر یافته و در نتیجه ماده ۱ اساسنامه اصلاح شده است. مرکز اصلی و اقامتگاه قانونی اتاق واقع در آدرس تهران، خیابان طالقانی، خیابان شهید موسوی، کوچه ایرانشهر شماره ۵ (محل اتاق بازرگانی و صنایع و معادن ایران) می باشد. شناسه ملی و کد اقتصادی به ترتیب ۱۴۰۰۰۱۶۶۰۶۰ و ۴۱۱۳۷۱۹۹۷۷۸۷ است.

۱-۲ - اهداف و وظایف اتاق

اهداف و وظایف اتاق طبق ماده ۵ بخش دوم اساسنامه به شرح زیر است:

۱-۲-۱- اداره امور اتاق با رعایت مقررات این اساسنامه و با همکاری نزدیک با مقامات رسمی و سازمانها و موسسات ایرانی و چینی که دارای هدفهای مشترک می باشند.

۱-۲-۲- جمع آوری و بررسی اطلاعات آماری و سایر اطلاعات سودمند در مورد مسائل بازرگانی، صنعتی و اقتصادی دو کشور و قرارداد این اطلاعات در اختیار متقاضیان ایرانی و چینی و همکاری با سازمانها و مقامات صلاحیتدار ایران و چین در انجام اموری که منظور از آنها تشویق توسعه روابط بازرگانی و اقتصادی و صنعتی بین دو کشور است.

۱-۲-۳- کوشش در جهت گسترش ارتباط و تحقق نظریات صاحبان صنایع و بازرگانی ایرانی و چینی در زمینه های بازرگانی، صنعت و سایر امور مربوطه.

۱-۲-۴- مطالعه و بررسی به منظور فراهم آوردن زمینه های لازم برای سرمایه گذاری های صنعتی و بازرگانی در دو کشور و مشارکت در برپایی و اداره نمایشگاهها، بازارهای مکاره و سایر فعالیتهای مشابه، با موافقت مراجع صلاحیتدار ایران و چین، کمک به موسسات، سازمانها و اشخاص حقیقی و حقوقی ایرانی و چینی علاقمند به شرکت در نمایشگاهها و بازارهای مکاره بین المللی که در ایران یا چین برگزار می شود.

۱-۲-۵- ترویج مبادله هیئت های نمایندگی بازرگانی، صنعتی و اقتصادی بین ایران و چین.

۱-۲-۶- تشکیل و اداره سمینارها، سخنرانیها، کنفرانسها و گردهم آئینها درباره مسائل مربوط به بازرگانی و توسعه روابط صنعتی و اقتصادی و انتقال تکنولوژی بین ایران و چین.

۱-۲-۷- انتشار نشریه اطلاعاتی در زمینه توسعه روابط اقتصادی و صنعتی و خدمات فنی و مهندسی بین ایران و چین، حاوی قوانین و مقررات بازرگانی و صنعتی دو کشور و سایر مطالب مورد علاقه مشترک و انتشار مجله و کتاب و جزوات و نرم افزار پس از کسب مجوزهای لازم.

۱-۲-۸- حل اختلاف ناشی از روابط بازرگانی، اقتصادی و صنعتی بین اشخاص حقیقی و حقوقی ایرانی و چینی از راههای دوستانه و حکمیت اتاقهای دو کشور.

۱-۲-۹- انجام سایر اقداماتی که برای نیل به اهداف فوق ضروری است یا به آنها مربوط می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۸	۸	تعداد کارکنان

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

۲- خلاصه اهم رويه های حسابداری:

۲-۱- اموال و اثاثیه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی در حسابها ثبت می شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید و یا بهبود اساسی در کیفیت و بازدهی آنها می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می گردد و هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد .

۲-۲- استهلاک اموال و اثاثیه با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰ و اصلاحیه های بعدی آن به شرح زیر محاسبه گردیده است.

اموال و اثاثیه	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
اثاثیه منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم

۲-۳- شناسایی درآمد:

۲-۳-۱- با توجه به نوع فعالیت اتاق و در رعایت استاندارد حسابداری شماره ۳ درآمدهای اتاق شامل حق عضویت، تمدید عضویت و اخذ ویزا برای اعضاء عموماً" به روش نقدی شناسایی و در حسابها منظور می گردد.

۲-۳-۲- نظریه اینکه هزینه های انجام شده بابت برگزاری نمایشگاه و همایش از محل وجوه دریافتی از متقاضیان شرکت کننده پرداخت و انجام می شود ، لذا خالص وجوه دریافتی از متقاضیان و هزینه های پرداختی از بابت حضور در نمایشگاه ها و همایش داخلی و خارج از کشور بعنوان مازاد وجوه دریافتی و هزینه های انجام شده در صورت مازاد درآمد بر هزینه " منعکس می گردد.

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴-۲- تسعیر ارز :

اقلام پولی ارزی با نرخ آزاد ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ مورد معامله در بانک مرکزی در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی میشود.

۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۴- درآمد حاصل از حق عضویت و تمدید

<u>سال ۱۳۹۸</u>	<u>سال ۱۳۹۹</u>	
ریال	ریال	
۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	درآمد تمدید حق عضویت
۲,۰۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	درآمد حق عضویت اعضا
<u>۵,۳۷۲,۲۰۰,۰۰۰</u>	<u>۴,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	جمع

۵- هزینه عمومی و اداری

<u>سال ۱۳۹۸</u>	<u>سال ۱۳۹۹</u>	<u>یادداشت</u>	
ریال	ریال		
۵,۳۷۹,۹۵۶,۷۳۰	۷,۱۴۵,۵۹۷,۳۳۲	۱-۵	هزینه حقوق دستمزد
۴,۶۴۱,۰۸۱,۱۵۵	۲,۷۰۶,۲۰۰,۹۷۸	۲-۵	سایر هزینه های عمومی و اداری
<u>۱۰,۰۲۱,۰۳۷,۸۸۵</u>	<u>۹,۸۵۱,۷۹۸,۳۱۰</u>		جمع

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵-۱ هزینه های حقوق و دستمزد

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۳,۰۵۷,۱۷۹,۸۰۸	۳,۷۶۲,۰۱۰,۸۱۴	حقوق
۴۳۰,۵۴۱,۰۸۵	۵۰۳,۳۳۳,۳۳۷	پاداش
۷۸۷,۵۷۲,۶۵۶	۱,۰۱۸,۳۷۷,۴۲۷	حق بیمه سهم کارفرما
۳۱۰,۰۲۳,۰۹۴	۵۷۴,۰۳۵,۱۹۴	باز خرید سنوات خدمت کارکنان
۱۱۲,۹۶۲,۳۳۰	۱۵۲,۸۸۸,۶۳۰	اضافه کاری
۵۶,۷۶۰,۰۰۰	۵۴,۶۶۰,۰۰۰	ایاب ذهاب
-	-	باز خرید مرخصی
۲۶۶,۱۵۴,۲۷۷	۵۹۳,۳۰۲,۶۸۰	عیدی
۳۱,۵۳۷,۸۰۰	۷۳,۹۳۲,۷۹۱	حق اولاد
۱۴۱,۳۴۰,۰۰۰	۲۷۲,۸۸۹,۹۹۹	بن کارگری
۱۲۰,۰۱۰,۰۰۰	-	حق ماموریت
۶۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۱۰۰,۰۰۰	حق مسکن
۷۵,۶۸۰	۶۶,۴۸۰	خوربار
<u>۵,۳۷۹,۹۵۶,۷۳۰</u>	<u>۷,۱۴۵,۵۹۷,۳۳۲</u>	

۵-۲ سایر هزینه های عمومی اداری

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۹۰۳,۸۸۵,۳۰۴	۹۴۵,۸۹۸,۷۳۶	هزینه استهلاک
۴۹,۳۹۱,۰۱۱	-	هزینه پست و دی اچ ال
۱,۷۱۱,۷۲۹,۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۵۸,۲۵۰	هزینه سفر هیات مدیره به چین
۵۵۲,۲۱۶,۸۳۰	۲۷۴,۴۱۳,۲۵۸	پذیرایی و آبدارخانه
۷۰,۷۷۵,۰۰۰	۱۰۷,۱۹۵,۰۰۰	ایاب ذهاب
۲۲۹,۶۸۲,۵۲۸	۳۵۹,۸۳۷,۵۳۹	ملزومات اداری
۹۹,۵۶۱,۱۱۲	۱۱۲,۳۳۰,۰۰۰	چاپ و طراحی
۱۲۰,۲۰۰,۳۰۰	۱۷۲,۱۱۳,۵۰۰	هزینه نگهداری اموال
۶,۸۵۲,۵۰۰	-	روزنامه رسمی
-	۲۰۲,۲۰۰,۰۰۰	هزینه های ساختمان فرصت
-	۱۶۹,۰۷۰,۰۰۰	هزینه حسابداری و حسابرسی
۱۴۶,۷۸۴,۰۰۰	۱۸۹,۳۳۴,۲۳۸	هزینه تلفن، آب، برق، گاز و اینترنت
۱۰۳,۲۵۰,۰۰۰	۴۱,۷۵۰,۰۰۰	درج آگهی
۵۱۵,۲۳۰,۰۰۰	-	تعمیر و نگهداری ساختمان
۱۰۳,۲۹۵,۰۰۰	۱۲۹,۲۷۲,۲۵۲	سایر هزینه های اداری عمومی
۵,۰۶۷,۲۵۰	۱,۷۴۷,۲۰۵	هزینه کارمزد بانکی
<u>۴,۶۴۱,۰۸۱,۱۵۵</u>	<u>۳,۷۰۶,۲۰۰,۹۷۸</u>	
<u>۱۰,۰۲۱,۰۳۷,۸۸۵</u>	<u>۱۰,۸۵۱,۷۹۸,۳۱۰</u>	جمع هزینه های عمومی و اداری

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
ریال	ریال
۵,۸۰۸,۰۹۸,۲۵۱	۵,۹۴۹,۷۸۵,۸۰۹
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
(۱۴,۲۰۲,۱۴۶)	۶۸,۹۶۸,۲۲۳
<u>۶,۵۹۳,۸۹۶,۱۰۵</u>	<u>۶,۰۱۸,۷۵۴,۰۳۲</u>

درآمد حاصل از سود سپرده ها و اوراق مشارکت بانکی
کمک مالی از طرف اتاق بازرگانی
سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

				۷- داری های ثابت مشهود			
				بهای تمام شده :			
جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	ساختمان فرصت	زمین و ساختمان
۲۵,۶۵۹,۳۲۸,۷۷۸				۲۵,۶۵۹,۳۲۸,۷۷۸	۸۷۸,۰۷۸,۰۶۱	۹,۸۸۹,۸۷۲,۷۷۸	۱۴,۸۹۱,۳۸۸,۱۰۱
۵۹,۷۷۷,۹۴۰				۵۹,۷۷۷,۹۴۰	-	۵۹,۷۷۷,۹۴۰	-
<u>۲۵,۷۱۹,۱۱۶,۷۱۸</u>				<u>۲۵,۷۱۹,۱۱۶,۷۱۸</u>	۸۷۸,۰۷۸,۰۶۱	۹,۹۴۹,۶۵۰,۵۵۶	۱۴,۸۹۱,۳۸۸,۱۰۱
<u>۲۵,۷۱۹,۱۱۶,۷۱۸</u>				<u>۲۵,۷۱۹,۱۱۶,۷۱۸</u>	۸۷۸,۰۷۸,۰۶۱	۹,۹۴۹,۶۵۰,۵۵۶	۱۴,۸۹۱,۳۸۸,۱۰۱

۱-۷ ساختمان فرصت در سال ۱۳۸۹ طبق مبایعه نامه شماره ۳۳۶۵۷ مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۲۰ توسط اتاق بازرگانی خریداری گردیده. در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ مالکیت ملک مذکور به اتاق منتقل شده است. پس از رویداد مذکور ساختمان فرصت در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۳ طبق مبایعه نامه شماره ۱۶۱۳۹۷۴۰ توسط اتاق بازرگانی ایران و چین به انجمن صنفی کارفرمایان سازندگان و تجهیزگران صنعت نفت ایران فروخته و تحویل خریدار شده است. اما به علت مشکلات ناشی از اخذ سند تک برگی ملک مذکور امکان انتقال سند مالکیت به خریدار مهیا نشده است.

۳-۷ دارایی های ثابت مشهود فاقد پوشش بیمه ای کافی هستند.

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	ساختمان فرصت	زمین و ساختمان	استهلاك انباشته
۲,۱۶۰,۶۶۸,۳۸۹				۲,۱۶۰,۶۶۸,۳۸۹	۶۱۱,۷۱۹,۴۹۱		۱,۵۴۸,۹۴۸,۸۹۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۹۰۲,۸۸۵,۳۰۴				۹۰۲,۸۸۵,۳۰۴	۸۷,۸۰۷,۸۰۶		۸۱۶,۰۷۷,۴۹۸	استهلاك
۳,۰۶۳,۵۵۳,۶۹۳				۳,۰۶۳,۵۵۳,۶۹۳	۶۹۹,۵۲۷,۲۹۷		۲,۳۶۵,۰۲۶,۳۹۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۹۴۵,۸۹۸,۷۳۶				۹۴۵,۸۹۸,۷۳۶	۶۹,۹۵۲,۷۳۰		۸۷۵,۹۴۶,۰۰۶	استهلاك
<u>۴,۰۱۰,۴۵۲,۴۲۹</u>				<u>۴,۰۱۰,۴۵۲,۴۲۹</u>	<u>۷۶۹,۴۸۰,۰۲۷</u>		<u>۳,۲۴۰,۹۷۲,۴۰۲</u>	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۱,۷۰۸,۶۶۴,۲۸۹				۲۱,۷۰۸,۶۶۴,۲۸۹	۱۰۸,۵۹۸,۰۳۴	۹,۹۴۹,۶۵۰,۵۵۶	۱۱,۶۵۰,۴۱۵,۶۹۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۲۲,۶۵۴,۵۶۲,۰۲۵				۲۲,۶۵۴,۵۶۲,۰۲۵	۱۷۸,۵۵۰,۷۶۴	۹,۹۴۹,۶۵۰,۵۵۶	۱۲,۵۲۶,۲۶۱,۷۰۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۸- دارایی های نامشهود

۸-۱- دارایی نا مشهود به مبلغ ۱۴,۲۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به حق الامتیاز ۱۲ خط تلفن میباشد که نسبت به سال قبل افزایش نداشته است

۹- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
۷۷,۲۰۰,۰۰۰	-		خانم تقی زادگان
۲۷۷,۹۰۳,۶۷۴	۲۷۷,۹۰۲,۶۸۴	۱-۹	پیش پرداخت مالیات
<u>۲۵۵,۱۰۳,۶۷۴</u>	<u>۲۷۷,۹۰۲,۶۸۴</u>		

۹-۱- پیش پرداخت مالیات مربوط به مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ می باشد که مورد اعتراض اتاق بازرگانی ایران و چین قرار گرفته که پرونده در شورای عالی مالیاتی در حال رسیدگی میباشد و تا کنون به نتیجه قطعی نرسیده است

۱۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۲۵,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۷,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>-</u>	<u>۳۷,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
سایر

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱,۱۷۱,۴۹۱,۵۸۸	۹۸۲,۷۳۸,۹۹۸	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۷,۷۵۲,۱۶۰	۶۵,۶۱۴,۳۸۳	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۳۷,۰۱۹,۲۰۴	۱۶۸,۴۰۰,۸۴۵	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
<u>۱,۳۳۶,۲۶۲,۹۵۲</u>	<u>۱,۲۱۷,۷۵۴,۲۲۶</u>	

۱۱-۱- مانده مبلغ ارزی نزد بانک ملی شعبه خشایار به مبلغ ۲۴۲,۴۴ دلار، به نرخ (هر دلار ۳۶۹۵۰۰ ریال) در حسابها منظور شده است.

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- اندوخته

۱۲-۱ مبلغ ۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تحت عنوان اندوخته، انتقالی از مازاد انباشته درآمد بر هزینه سنوات قبل می باشد که جهت مصارف خاص آتی در حساب ها منظور شده است.

۱۳ پرداختهای تجاری و سایر پرداختی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
جمع ریال	جمع ریال	ارزی ریال	ریالی ریال
۹,۹۴۵,۹۸۸	۲۲,۸۹۰,۵۴۸	-	۲۲,۸۹۰,۵۴۸
۹۲,۶۶۶,۶۷۷	۱۵۲,۹۹۶,۷۴۶	-	۱۵۲,۹۹۶,۷۴۶
۵,۸۲۰,۰۰۰	۴۸۰,۶۶۹,۵۴۳	-	۴۸۰,۶۶۹,۵۴۳
۱۰۹,۴۳۲,۶۶۵	۶۵۷,۵۵۶,۸۳۷	-	۶۵۷,۵۵۶,۸۳۷

۱۳-۱ سایر حسابهای پرداختی مربوط به حقوق شهریور ماه پرسنل می باشد که در اول مهرماه پرداخت شده است

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
-	-	مانده در ابتدای سال
-	-	پرداخت شده طی سال
-	۴۰۷,۲۵۹,۴۰۲	ذخیره تأمین شده
-	۴۰۷,۲۵۹,۴۰۲	مانده در پایان سال

۱۴-۱ اتاق بازرگانی در سنوات قبل، مزایای پایان خدمت کارکنان خود را در پایان سال مالی تسویه می نمود، لیکن در سال مالی ۱۳۹۹، به دلیل عدم تسویه در پایان دوره، ذخیره لازم را از بابت مزایای پایان خدمت کارکنان در دفاتر لحاظ نموده است

۱۵- مالیات پرداختی

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
-	۶,۰۵۲,۲۵۲	-	-	۶,۰۵۲,۲۵۲	-	۲,۲۲۱,۶۸۷,۴۵۱	۱۳۹۷
-	-	-	-	-	-	۲,۴۴۹,۹۹۹,۰۹۷	۱۳۹۸
-	-	-	-	-	-	(۱۰۳,۰۴۴,۲۷۸)	۱۳۹۹
-	۶,۰۵۲,۲۵۲	-	-	-	-	-	-
-	۶,۰۵۲,۲۵۲	-	-	-	-	-	-

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵-۱ اتاق بازرگانی ایران و چین نسبت به برگ تشخیص های صادر شده برای مالیات عملکرد، حقوق دستمزد و ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم از سوی سازمان امور مالیاتی برای سال های مالی ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۷ اعتراض نموده است که تا تاریخ تایید صورت های مالی به نتیجه قطعی منجر نگردیده است. هیات مدیره اتاق بازرگانی معتقد است به دلیل اینکه فعالیت اصلی این واحد متشکل شده از منابع معاف مالیاتی از قبیل حق عضویت اعضا و سود سپرده بانکی است این واحد مشمول هیچگونه مالیات عملکردی نمی باشد

۲-۱۵ برای سال های مالی ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ به دلیل اعمال معافیتها، مالیاتی در حسابها منظور نگردیده است

۱۶- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱-۱۶ سازندگان و تجهیزات صنعت نفت ایران
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

مانده پیش دریافت ها مربوط به فروش ساختمان فرصت به تعاونی سازندگان و تجهیزگران صنعت نفت ایران می باشد ۱۶-۱

۱۷- اصلاح اشتباهات

۱۳۹۸ سال	۱۳۹۹ سال	شناسایی هزینه
ریال	ریال	
-	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شناسایی هزینه تعمیرات دوره ای سال ۱۳۹۸
-	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

(تجدید ارائه)	تعدیلات	طبق صورت های مالی	صورت وضعیت مالی : پیش پرداخت ها
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	اصلاح اشتباه	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
۰	(۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵۱۵,۲۳۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۰,۰۰۰	صورت سود و زیان : هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱,۹۳۹,۹۹۰,۹۷۰	(۱۰۳,۰۴۴,۲۷۸)	سود (زیان) خالص
۱,۹۳۹,۹۹۰,۹۷۰	(۱۰۳,۰۴۴,۲۷۸)	
...	۴۰۷,۲۵۹,۴۰۲	تعدیلات:
۰	۶,۰۵۳,۲۵۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۹۰۳,۸۸۵,۳۰۴	۹۴۵,۸۹۸,۷۳۶	ذخیره مزایای پایان خدمت سال ۹۷
(۵,۸۰۸,۰۹۸,۲۵۱)	(۵,۹۴۹,۷۸۵,۸۰۹)	استهلاک دارایی های ثابت
۱۴,۲۰۲,۱۴۶	(۶۸,۹۶۸,۲۳۳)	درآمد حاصل سرمایه گذاری سپرده بانکی
(۸۰۱,۰۱۰,۸۹۰,۴)	(۴,۶۵۹,۵۴۲,۶۴۲)	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
		جمع تعدیلات
(۷۷,۲۰۰,۰۰۰)	۷۷,۱۹۹,۹۹۰	تغییرات در سرمایه در گردش:
۳۶,۶۹۵,۸۳۸	۵۴۸,۱۲۴,۱۷۲	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳۶,۹۸۷,۸۲۱)	۰	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۷۷,۴۹۱,۹۸۳)	۶۲۵,۳۳۴,۱۶۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳,۰۲۷,۵۱۱,۸۱۴)	(۴,۱۳۷,۲۶۲,۷۵۸)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
		نقد حاصل از عملیات

۱۹- وضعیت ارزی

دلار امریکا	شماره یادداشت	
۲۴۳	۱۱	موجودی نقد
۲۴۳		جمع دارایی های پولی و ارزی
۲۴۳		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی
۶۵,۶۱۴,۲۸۲		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال)
۲۴۳		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۲۷,۷۵۲,۱۶۰		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۰ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۰-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

اتاق بازرگانی ایران و چین، طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ هیچگونه معامله ای با اشخاص وابسته نداشته است

۲۱ - تعهدات، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی

اتاق بازرگانی ایران و چین، فاقد تعهدات، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی می باشد.