

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به

۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

## اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین

### فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱)الی(۳)	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۱۶-۶	یادداشت‌های توضیحی



**گزارش حسابري مستقل**  
**به مجمع عمومي عادي ساليانه اعضا**  
**اتاق بازرگاني و صنايع ايران و چين**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

**مقدمه**

۱- صورتهای مالی اتاق بازرگانی و صنايع ايران و چين شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورتهای درآمد و هزینه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این موسسه، حسابري شده است.

**مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی**

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره اتاق بازرگانی ايران و چين است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابري**

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابري انجام شده طبق استانداردهای حسابري است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابري را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابري شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابري درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابري، به قضاوت حسابري، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابري مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی میشود. حسابري همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابري کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

موسسه آرمان

آروين پارس

گزارش

تهران، خیابان استاد نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه سوم (تلفن ۱۹-۸۸۹۳۷۳۱۷ نمابر: ۸۸۹۰۱۸۳۴)

طبقه چهارم (تلفکس: ۸۸۸۹۹۸۲۶ - ۸۸۹۰۱۵۴۹ - ۸۸۸۹۹۹۶۲) کدپستی: ۱۵۹۸۸ - ۳۷۴۱۶

3rd & 4th Floor, No. 31, Khosrow St., Nejatolahi Ave. Tehran- Iran Tel.: (+9821) 88937317 - 9 (+9821) 88899826 (+9821) 88901549

Fax: (+9821) 88901834 Post Code: 15988-37416

E-mail: info@armanarvin.com

website: www.armanarvin.com

## گزارش حسابرس مستقل - ادامه

### اتاق بازرگانی ایران و چین

#### مبانی اظهار نظر مشروط

۴- در خصوص سرفصل دارایی های ثابت مشهود (موضوع یادداشت توضیحی شماره ۸ صورت های مالی) موارد زیر قابل ذکر است:

۴-۱- سرفصل مزبور شامل مبلغ ۱۴,۸۹۱ میلیون ریال دارایی به عنوان ساختمان می باشد که سهم زمین از بهای تمام شده ساختمان در تاریخ تحویل تفکیک نگردیده است و مبلغ مذکور مبنای محاسبه هزینه استهلاك دوره قرار گرفته است که این موضوع بر خلاف استاندارد های حسابداری می باشد. لذا اعمال تعدیلات لازم از این بابت ضرورت دارد، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک لازم، امکان تعیین آثار مالی قطعی ناشی از این تعدیلات بر صورت های مالی مورد گزارش، برای این موسسه میسر نمی باشد.

۴-۲- سرفصل دارایی های ثابت مشهود شامل یکدستگاه ساختمان واقع در خیابان فرصت به مبلغ ۹,۹۵۰ میلیون ریال می باشد. ساختمان مذکور در سنوات قبل بر اساس مبیعه نامه به فروش رسیده و مبلغ ۱۷,۵۰۰ میلیون ریال بعنوان پیش دریافت (موضوع یادداشت توضیحی ۱۷ صورتهای مالی) دریافت شده است. اما باتوجه به مشکلات موجود در انتقال سند مالکیت، فرآیند فروش تکمیل نشده و اقدامات صورت گرفته تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه قطعی نگردیده است. لذا امکان تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از این رویداد بر صورت های مالی مورد گزارش برای این موسسه میسر نگردیده است.

#### اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۱-۴ و به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۲-۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان می دهد.

#### تاکید بر مطلب خاص

۶- پراساس یادداشت ۲-۸ توضیحی صورتهای مالی، دارایی های شرکت فاقد پوشش بیمه ای می باشد. اظهارنظر این موسسه بر اساس مفاد این بند مشروط نگردیده است.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- مفاد مواد ۱۸ و ۲۱ مالیات بر ارزش افزوده در خصوص ثبت نام و ارسال اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده و مفاد ماده ۱۶۹ قانون مالیات مستقیم رعایت نگردیده است.



## گزارش حسابرس مستقل - ادامه

### اتاق بازرگانی ایران و چین

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت مفاد ماده ۱۱ و ۱۰ چک لیست اجرایی مبارزه با پولشویی، در خصوص تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی و به تبع آن موارد مرتبط با آن و مفاد ماده ۴۳ آیین نامه اجرایی مبارزه با پولشویی در خصوص ارسال پیش نویس دستورالعمل مبارزه با پولشویی در اتاق، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس (حسابداران رسمی)

علی اصغر مسلمی

(۸۰۰۷۳۱)

سید مهدی تیموریان

(۹۱۱۹۱۲)

۱۹ آذر ماه ۱۴۰۱



Ref. :

Date :

شماره:

تاریخ:

**Iran - China**

Chamber Of Commerce And Industries



اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مجمع عمومی اعضا

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و اجزای تشکیل دهنده صورت‌های 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 ۱۴۰۱/۰۹/۰۷ به تایید هیات مدیره اتاق رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

مجید رضا حریری

نائب رئیس هیات مدیره

مهدی چنگیزی آشتیانی

نائب رئیس هیات مدیره

مصطفی مالکی

خزانه دار و عضو هیات مدیره

یوسف بابیری

عضو هیات مدیره

سعید اشتیاقی

عضو هیات مدیره

رویا وزیری

عضو هیات مدیره

بهرام ملکی دلارستانی

عضو هیات مدیره

افشین امینی

عضو هیات مدیره

فرهاد منصوبی

دبیر کل

مریم سادات سمیعانی فرد

موسسه آرمان  
اروین پارس  
گزارش

No. 5, Iranshahr Alley, Mousavi St., Taleghani Ave.  
Tehran 1583659413 Iran  
Tel: +9821 88306999 / 88346700 Fax: +9821 88304140

E-mail: info@iccci.ir

خیابان طالقانی، خیابان موسوی، کوچه ایرانشهر، پلاک ۵  
تلفن: ۸۸۳۰۶۹۹۹ - ۸۸۳۴۶۷۰۰ فکس: ۸۸۳۰۴۱۴۰

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین  
 صورت سود و زیان  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۵ درآمد حاصل از حق عضویت و تمدید
(۱۲,۷۵۵,۲۴۸,۸۸۹)	(۲۱,۶۰۲,۱۱۲,۴۹۰)	۶ هزینه های عمومی اداری
۲۸,۷۵۱,۱۱۱	۲,۷۰۲,۸۸۶,۵۱۰	سود ( زیان ) عملیاتی
۶,۶۰۶,۰۳۷,۸۹۴	۸,۳۳۴,۸۰۹,۹۷۴	۷ سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۶,۶۳۴,۷۸۹,۰۰۵	۱۱,۰۳۸,۶۹۶,۴۸۴	مازاد درآمد بر هزینه - قبل از مالیات
.	۱,۱۸۷,۷۹۱,۶۵۰	هزینه مالیات
۶,۶۳۴,۷۸۹,۰۰۵	۹,۸۵۰,۹۰۴,۸۳۴	۱۸ 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.

مؤسسه آرمان  
 آروین پارس  
 گزارش

یادداشت‌های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۶/۲۱	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۰,۹۲۳,۳۲۴,۷۳۵	۱۹,۸۲۵,۷۳۷,۷۱۲	۸	دارایی های غیر جاری :
۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۹	دارایی های ثابت مشهود
۲۰,۹۴۷,۵۲۴,۷۳۵	۱۹,۸۲۹,۹۳۷,۷۱۲		دارایی های نامشهود
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۲۷۷,۹۰۳,۶۸۴	۲۷۷,۹۰۳,۶۸۴	۱۰	پیش پرداخت ها
۴۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۳۴۵,۵۸۶,۱۹۹	۱۲,۴۲۳,۹۱۵,۸۵۲	۱۲	موجودی نقد
۴۵,۶۵۲,۴۸۹,۸۸۲	۵۸,۱۳۱,۸۱۹,۵۳۶		جمع دارایی های جاری
۶۶,۶۰۱,۰۱۴,۶۰۸	۷۷,۹۷۱,۷۵۷,۲۴۸		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۴۲,۳۱۲,۴۴۱,۷۱۳	۵۳,۰۶۲,۳۴۶,۵۴۷		سرمایه
۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	اندوخته
۴۸,۳۱۲,۴۴۱,۷۱۳	۵۸,۱۶۲,۳۴۶,۵۴۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵۶۳,۵۳۳,۱۳۷	۷۹۷,۰۱۴,۴۰۲	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و مالیات
۵۶۳,۵۳۳,۱۳۷	۷۹۷,۰۱۴,۴۰۲		جمع بدهی های غیر جاری
۲۳۵,۰۴۹,۷۵۸	۳۳۲,۶۰۴,۶۴۹	۱۴	بدهی های جاری
۰	۱,۱۸۷,۷۹۱,۶۵۰	۱۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	مالیات پرداختنی
۱۷,۷۳۵,۰۴۹,۷۵۸	۱۹,۰۱۱,۳۹۶,۲۹۹		پیش دریافت ها
۱۷,۷۳۵,۰۴۹,۷۵۸	۱۹,۰۱۱,۳۹۶,۲۹۹		جمع بدهی های جاری
۱۸,۳۸۸,۵۷۳,۸۹۵	۱۹,۸۰۸,۴۱۰,۷۰۱		جمع بدهی ها
۶۶,۶۰۱,۰۱۴,۶۰۸	۷۷,۹۷۱,۷۵۷,۲۴۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

موسسه آرمان  
آروبن پارس  
گزارش



یادداشت های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.



اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

جمع کل	اندرخته	مازاد انباشته درآمد بر هزینه ها	
ریال	ریال	ریال	
۴۸,۳۱۲,۴۴۱,۷۱۳	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۲۱۲,۴۴۱,۷۱۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۹,۸۵۰,۹۰۴,۸۳۴	-	۹,۸۵۰,۹۰۴,۸۳۴	خالص مازاد درآمد بر هزینه سال ۱۴۰۱
۵۸,۱۶۳,۳۴۶,۵۴۷	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۶۳,۳۴۶,۵۴۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۱,۶۷۷,۶۵۲,۷۰۸	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۷۷,۶۵۲,۷۰۸	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
۶,۶۳۴,۷۸۹,۰۰۵	-	۶,۶۳۴,۷۸۹,۰۰۵	مازاد درآمد بر هزینه ها جامع سال ۱۴۰۰
۴۸,۳۱۲,۴۴۱,۷۱۳	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۲۱۲,۴۴۱,۷۱۳	مانده تعدیل شده مازاد انباشته درآمد بر هزینه ابتدای سال مالی
۴۸,۳۱۲,۴۴۱,۷۱۳	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۲۱۲,۴۴۱,۷۱۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



فرهنگساز

یادداشت‌های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

۴

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰ ریال	سال ۱۴۰۱ ریال	یادداشت
۷۹۸,۸۳۴,۳۹۰ (۶,۰۵۴,۰۰۰)	۴,۱۴۲,۵۱۹,۶۷۹	۱۸
۷۹۲,۷۸۰,۳۹۰	۴,۱۴۲,۵۱۹,۶۷۹	
(۳۷۰,۲۰۰,۰۰۰)	(-)	
(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۶,۶۰۶,۰۳۷,۸۹۴	۸,۲۳۹,۶۶۴,۱۴۰	
۱,۲۳۵,۸۳۷,۸۹۴	۴,۹۳۹,۶۶۴,۱۴۰	
۲,۱۲۸,۶۱۸,۳۸۴	۹,۰۸۲,۱۸۲,۸۱۹	
۱,۲۱۷,۷۵۴,۳۳۶ (۷۸۶,۳۱۱)	۲,۳۴۵,۵۸۶,۱۹۹ ۵,۱۴۵,۸۳۴	
۲,۳۴۵,۵۸۶,۱۹۹	۱۲,۴۳۲,۹۱۵,۸۵۲	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات  
 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:**  
 پرداخت بابت خرید دارایی ثابت  
 پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
 دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها و سایر درآمدها  
 جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری  
 خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد  
 مانده موجودی نقد در ابتدای سال  
 تأثیر تغییرات نرخ ارز  
 مانده موجودی نقد در پایان سال

فرهنگساز  
 محمد حسن  
 محمد حسن  
 محمد حسن



یادداشت های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه آرمان  
 آروین یارس  
 گزارش

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

**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 صوتجلسه مورخ ۱۳۸۰/۱۰/۰۵ 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 متخذه 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 ۱۴۰۰۸۶۱۹۰۵۰ 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 قراردادن 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.

مؤسسه آرمار  
آر.وی.پارسر  
گزارش

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۲- وضعیت اشتغال :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تعداد کارکنان
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۸	۷	

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

- ۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی داشته است :
- ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه
- ۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۴- خلاصه اهم روبه های حسابداری:

۴-۱- دارائی های ثابت

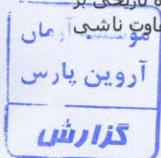
اموال و اثاثیه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی در حسابها ثبت می شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید و یا بهبود اساسی در کیفیت و بازدهی آنها می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می گردد و هزینه های نگهداری و 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 .

۴-۲- شناسایی درآمد:

- ۴-۲-۱- 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.
- ۴-۲-۲- 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.

۴-۳- تسعیر ارز :

اقلام پولی ارزی با نرخ آزاد ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی 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 آن از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی میشود.



اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

**۴-۴- 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.

**۵- درآمد حاصل از حق عضویت و تمدید**

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۶,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد تمدید حق عضویت
۶,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰	درآمد حق عضویت اعضا
<u>۱۲,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۴,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰</u>	<b>جمع</b>

۱-۵- حق عضویت در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۰ میلیون ریال و تمدید عضویت مبلغ ۲۰ میلیون ریال می باشد که توسط مجمع عمومی تعیین شده است.

موسسه آرمان  
آروین پارس  
گزارش

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین  
پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- هزینه عمومی و اداری

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	پاداشت
ریال	ریال	
۹,۷۰۵,۵۱۰,۵۹۹	۱۵,۱۵۹,۴۴۶,۲۰۰	۶-۱
۲,۰۴۹,۷۳۸,۲۹۰	۶,۴۴۲,۶۶۷,۲۹۰	۶-۲
<b>۱۲,۷۵۵,۲۴۸,۸۸۹</b>	<b>۲۱,۶۰۲,۱۱۳,۴۹۰</b>	

هزینه حقوق دستمزد  
سایر هزینه های عمومی و اداری  
جمع

۶-۱ هزینه های حقوق و دستمزد

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	پاداشت
ریال	ریال	
۵,۲۳۹,۳۰۶,۴۴۲	۷,۵۲۳,۸۶۷,۰۴۶	۶-۱-۱
۷۳۲,۷۷۷,۷۷۳	۲,۳۳۱,۰۴۱,۷۰۷	
۱,۴۸۲,۶۱۰,۰۶۴	۲,۱۱۴,۸۳۸,۹۰۱	
۲۴۴,۸۶۴,۴۸۵	۲۳۶,۲۹۰,۱۲۷	
۲۳۲,۸۵۸,۶۱۱	۳۱۵,۸۰۵,۲۳۶	
۵۷,۶۰۰,۰۰۰	۵۵,۲۰۰,۰۰۰	
۳۳۶,۹۸۰,۹۴۴	۳۳۲,۵۳۴,۵۱۵	
۵۴۷,۹۰۹,۹۲۰	۷۷۸,۸۳۲,۶۹۸	
۱۰۹,۶۰۲,۳۶۰	۱۶۴,۰۴۵,۸۸۰	
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	
۹,۷۰۵,۵۱۰,۵۹۹	۱۵,۱۵۹,۴۴۶,۲۰۰	

حقوق  
پاداش  
حق بیمه سهم کارفرما  
باز خرید سنوات خدمت کارکنان  
اضافه کاری  
ایاب ذهاب  
باز خرید مرخصی  
عیدی  
حق اولاد  
بن کارگری  
حق مسکن  
خوربار

۶-۱-۱- در سرفصل پاداش به پرسنل اتاق ، دومرحله پاداش در نظر گرفته شده که یک مرحله پاداش  
مجمع و در مرحله دوم در پایان سال پاداش سالانه پرداخت گردیده است .

۶-۲ سایر هزینه های عمومی اداری

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	پاداشت
ریال	ریال	
۱,۰۴۵,۵۳۹,۵۶۴	۱,۱۰۷,۵۸۷,۰۱۳	۶-۲-۱
۲۰۶,۰۵۷,۸۹۹	۵۱۷,۸۰۱,۶۱۲	
۱۱۹,۴۶۹,۰۸۸	۱۰۴,۹۵۵,۲۵۰	
۷۳۹,۳۱۸,۳۰۰	۱,۵۹۶,۰۷۳,۴۷۳	
۱۴۴,۰۱۰,۰۰۰	۲۰۹,۸۰۰,۰۰۰	
۳۱۰,۵۲۰,۰۰۰	۲۸۷,۳۷۳,۰۰۰	
۱,۴۸۸,۶۳۰	-	
۷۹,۹۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۳۶۰,۰۰۰	
۲۴۱,۳۴۹,۲۹۸	۳۹۲,۷۳۲,۵۶۰	
۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۰۰,۰۰۰	
۱۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۹,۹۷۳,۴۴۴	

هزینه استهلاک  
پذیرایی و ابدارخانه  
ایاب ذهاب  
ملزومات اداری  
چاپ و طراحی  
هزینه نگهداری اموال  
روزنامه رسمی  
هزینه حسابداری و حسابرسی  
هزینه تلفن، آب، برق، گاز و اینترنت  
درج آگهی  
هزینه مجمع عمومی سالانه

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰۶,۴۳۸,۰۲۵	۳۲,۳۸۸,۸۰۷
۶,۴۵۷,۴۹۶	۳۶۴,۰۹۴,۰۰۰
۲,۰۴۹,۷۳۸,۳۹۰	۲,۷۴۰,۱۳۱
<u>۱۲,۷۵۵,۲۴۸,۸۸۹</u>	<u>۲۱,۶۰۲,۱۱۲,۴۹۰</u>

هزینه مالیات سال مالی قبل  
سایر هزینه های اداری عمومی  
هزینه کارمزد بانکی

**جمع هزینه های عمومی و اداری**

۱-۲-۶- در سرفصل هزینه مجمع در سال مالی قبل مجمع اتاق در اتاق بازرگانی ایران برگزار گردید ولی در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ ، مجمع در نوبت اول در هتل لاله و در نوبت دوم در هتل پارسیان استقلال برگزار گردیده است .

**۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۶,۲۷۰,۸۲۴,۲۰۵	۸,۳۳۹,۶۶۴,۱۴۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-
(۷۸۶,۳۱۱)	۵,۱۴۵,۸۲۴
<u>۶,۶۰۶,۰۲۷,۸۹۴</u>	<u>۸,۳۳۴,۸۰۹,۹۷۴</u>

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

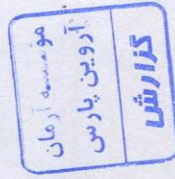
اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- دارایی های ثابت مشهود

نوع تمام شده :	زمین و ساختمان	ساختمان فرصت	اثاث و مصوبات	جمع
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴,۸۹۱,۳۸۸,۱۰۱	۹,۹۴۹,۷۵۰,۵۵۲	۸۷۸,۰۷۸,۰۶۱	۲۵,۷۱۹,۱۱۶,۷۱۸
افزایش			۳۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۲۰۰,۰۰۰
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴,۸۷۷,۱۸۷,۳۱	۹,۹۴۹,۷۵۰,۵۵۲	۱,۱۱۴,۲۷۸,۰۶۱	۲۵,۹۸۹,۲۱۶,۷۱۸
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴,۸۷۷,۱۸۷,۳۱	۹,۹۴۹,۷۵۰,۵۵۲	۱,۱۱۴,۲۷۸,۰۶۱	۲۵,۹۸۹,۲۱۶,۷۱۸
<b>استهلاک انباشته:</b>	<b>زمین و ساختمان</b>	<b>ساختمان فرصت</b>	<b>اثاث و مصوبات</b>	<b>جمع</b>
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۲,۲۴۰,۹۷۳,۴۰۳	-	۷۳۹,۴۸۰,۰۲۷	۳,۰۲۰,۴۵۳,۴۳۰
استهلاک	۹۳۰,۷۸۱,۱۵۷	-	۱۱۴,۸۳۷,۸۰۷	۱,۰۴۵,۵۳۹,۵۶۴
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۳,۱۷۱,۷۵۴,۵۶۰	-	۸۵۴,۳۱۷,۸۳۴	۴,۰۲۷,۰۷۲,۳۹۴
استهلاک	۶۰۲,۷۵۹,۲۰۰	-	۱۱۴,۸۳۷,۸۰۷	۷۱۷,۵۹۶,۰۰۷
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲,۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۳۹,۴۸۰,۰۲۷	۳,۳۰۸,۴۸۰,۰۲۷
استهلاک	۵,۶۰۶,۱۸۷,۳۱۰	۹,۹۴۹,۷۵۰,۵۵۲	۱,۱۱۴,۲۷۸,۰۶۱	۱۶,۸۳۰,۲۱۵,۷۳۳
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۸,۱۷۵,۱۸۷,۳۱۰	۹,۹۴۹,۷۵۰,۵۵۲	۱,۱۱۴,۲۷۸,۰۶۱	۱۹,۲۳۹,۲۱۵,۷۳۳
استهلاک	۶,۶۰۶,۱۸۷,۳۱۰	۹,۹۴۹,۷۵۰,۵۵۲	۱,۱۱۴,۲۷۸,۰۶۱	۱۷,۶۷۵,۲۱۵,۷۳۳

۸-۱ ساختمان فرصت در سال ۱۳۸۹ طبق مبادله نامه شماره ۳۳۳۵ مورخ ۱۳۸۹/۰۶/۲۰ توسط اتاق بازرگانی خریداری گردیده. در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۳۱ مالکیت ملک مذکور به اتاق منتقل شده است. پس از رویداد مذکور ساختمان فرصت در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۳۱ طبق مبادله نامه شماره ۱۱۳۹۷۴ توسط اتاق بازرگانی ایران چین به اینجانب منتقل گردید. سازندگان و تجهیزگران صنعت نفت ایران فروخته و تحویل خریدار شده است. اما به علت مشکلات ناشی از اخذ سند تک برگ ملک مذکور امکان انتقال سند مالکیت به خریدار مهیا نشده است.

۸-۲ دارایی های ثابت مشهود فاقد پوشش بیمه ای کافی هستند.





اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۹- دارایی های نامشهود

۹-۱- دارایی نامشهود به مبلغ ۱۴,۲۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به حق الامتیاز ۱۲ خط تلفن میباشد که نسبت به سال قبل افزایش نداشته است

۱۰- پیش پرداخت ها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۲۷۷,۹۰۳,۶۸۴	۲۷۷,۹۰۳,۶۸۴	۱۰-۱	پیش پرداخت مالیات
<u>۲۷۷,۹۰۳,۶۸۴</u>	<u>۲۷۷,۹۰۳,۶۸۴</u>		

۱۰-۱- پیش پرداخت مالیات مربوط به مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ 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.

۱۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۲,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
<u>۴۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۴۵,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>-</u>	<u>۴۵,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۲- موجودی نقد

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۲,۱۶۸,۳۴۵,۹۴۸	۱۲,۲۵۱,۵۲۹,۷۶۷	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۶۴,۸۲۸,۰۷۲	۶۹,۹۷۳,۹۰۶	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۱۲,۴۱۲,۱۷۹	۱۱۲,۴۱۲,۱۷۹	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
<u>۲,۳۴۵,۵۸۶,۱۹۹</u>	<u>۱۲,۴۳۳,۹۱۵,۸۵۲</u>	

۱۲-۱- مانده مبلغ ارزی نزد بانک ملی شعبه خنشایار به مبلغ ۲۴۲,۴۴ دلار، به نرخ (هر دلار ۲۶۶۳۰۰ ریال) در حسابها منظور شده است.

مؤسسه آرمان  
آروین پارس  
گزارش

اتفاق بازرگانی و صنایع ایران و چین  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

**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.

**۱۴-برداختهای تجاری و سایر برداختنی ها**

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		ریالی	ریالی
	جمع	ارزی		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹,۵۹۸,۸۸۹	۴۸,۷۰۲,۰۴۲	-	۴۸,۷۰۲,۰۴۲	مالیات های تکلیفی
۱۸۹,۶۳۰,۸۶۹	۲۶۹,۰۸۱,۶۰۶	-	۲۶۹,۰۸۱,۶۰۶	حق بیمه های برداختنی
۵,۸۲۰,۰۰۰	۵,۸۲۰,۰۰۰	-	۵,۸۲۰,۰۰۰	سایر
<u>۲۳۵,۰۴۹,۷۵۸</u>	<u>۲۲۳,۶۰۴,۶۴۹</u>	<u>-</u>	<u>۲۲۳,۶۰۴,۶۴۹</u>	

**۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	ریال
۴۰۷,۲۵۹,۴۰۲	۵۶۲,۵۲۳,۸۸۵	مانده در ابتدای سال
-	-	پرداخت شده طی سال
<u>۱۵۶,۲۶۴,۴۸۲</u>	<u>۲۲۳,۴۹۰,۵۱۷</u>	ذخیره تأمین شده
<u>۵۶۳,۵۲۳,۸۸۵</u>	<u>۷۹۷,۰۱۴,۴۰۲</u>	مانده در پایان سال

۱۵-۱ اتفاق بازرگانی در سنوات قبل، مزایای پایان خدمت کارکنان خود را در پایان سال مالی تسویه می نمود، لیکن در سال مالی ۱۴۰۱، به دلیل عدم تسویه در پایان سال، ذخیره لازم را از بابت مزایای پایان خدمت کارکنان در دفاتر لحاظ نموده است.

**۱۶- مالیات برداختنی**

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	ریال
۰	۱,۱۸۷,۷۹۱,۶۵۰	ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱
<u>۰</u>	<u>۱,۱۸۷,۷۹۱,۶۵۰</u>	

۱۶-۱ ذخیره مالیات بابت مالیات سود شش ماهه اول سال ۱۴۰۱ و تسعیر ارز می باشد .



اتفاق بازرگانی و صنایع ایران و چین  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است :

مالیات							
سال مالی	سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختی
۱۳۹۷	۲,۲۲۱,۶۸۷,۴۵۱	-	-	۶,۰۵۴,۰۰۰	-	۶,۰۵۴,۰۰۰	-
۱۳۹۸	۲,۴۴۹,۹۹۹,۰۹۷	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۹	(۱۰۳,۰۴۴,۲۷۸)	-	-	۳۲,۳۸۸,۸۰۷	-	۳۲,۳۸۸,۸۰۷	-
۱۴۰۰	۶,۶۳۴,۷۸۹,۰۰۵	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۱	۱۱,۰۳۸,۶۹۶,۴۸۴	۴,۷۵۱,۱۶۶,۵۹۸	۱,۱۸۷,۷۹۱,۶۵۰	-	-	-	۱,۱۸۷,۷۹۱,۶۵۰
							۱,۱۸۷,۷۹۱,۶۵۰

۱۶-۳ اتفاق 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 اتفاق 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.

۱۶-۴ برای سال مالی ۹۷ مبلغ ۶,۰۵۴,۰۰۰ ریال در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۷ به دارائی پرداخت گردید.

۱۶-۵ برای سال مالی ۹۹ مبلغ ۳۲,۳۸۸,۸۰۷ ریال در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ به دارائی پرداخت گردید.

۱۶-۶ برای سال های مالی ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ به دلیل اعمال معافیتها، مالیاتی در حسابها منظور نگردیده است.

۱۷- پیش دریافت ها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۱ سازندگان و تجهیزات صنعت نفت ایران
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷-۱ مانده پیش دریافت ها مربوط به فروش ساختمان فرصت به تعاونی سازندگان و تجهیزگران صنعت نفت ایران می باشد



اتفاق بازرگانی و صنایع ایران و چین  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

**۱۸- نقد حاصل از عملیات**

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۶.۶۳۴.۷۸۹.۰۰۵	۹.۸۵۰.۹۰۴.۸۳۴
۶.۶۳۴.۷۸۹.۰۰۵	۹.۸۵۰.۹۰۴.۸۳۴
۱۵۶.۳۶۳.۷۳۵	۳۳۳.۴۹۰.۵۱۷
۱.۰۴۵.۵۳۹.۵۶۴	۱.۱۸۷.۷۹۱.۶۵۰
(۳۳۶.۰۰۰.۰۰۰)	(-)
(۶.۳۷۰.۸۳۴.۳۰۵)	(۸.۳۳۹.۶۶۴.۱۴۰)
۷۸۶.۳۱۱	(۵.۱۴۵.۸۳۴)
<b>(۵.۴۰۴.۳۳۴.۵۹۵)</b>	<b>(۵.۸۰۵.۹۴۰.۷۹۴)</b>
(۴۳۱.۷۳۰.۰۳۰)	۹۸.۵۵۴.۸۹۱
.	۹۸.۵۵۴.۸۹۱
۷۹۸.۸۳۴.۳۹۰	۴.۱۴۳.۵۱۹.۶۷۹

**خالص مازاد درآمد بر هزینه سال**

**تعدیلات:**

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان  
ذخیره مالیات  
استهلاک دارایی های ثابت  
سایر درآمدها  
درآمد حاصل سرمایه گذاری سپرده بانکی  
خالص (سود) / زیان تسعیر ارز  
**جمع تعدیلات**  
**تغییرات در سرمایه در گردش:**

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی  
**جمع تغییرات در سرمایه در گردش**  
نقد حاصل از عملیات

**۱۹ - وضعیت ارزی**

شماره یادداشت	دلار امریکا
۱۱	۳۴۳,۴۴
	۳۴۳,۴۴
	۳۴۳,۴۴
	(۷۸۶,۳۱۱)
	۳۴۳,۴۴

**موجودی نقد**

جمع دارایی های پولی و ارزی  
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی  
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی (میلیون ریال)  
خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

**۲۰ - معاملات با اشخاص وابسته**

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

اتفاق بازرگانی ایران و چین، طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ هیچگونه معامله ای با اشخاص وابسته نداشته است

مؤسسه آرمان  
آروین پارس  
**گزارش**

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

**۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی**  
از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورتهای مالی رویدادهایی که به موجب آن افشا در صورتهای مالی و یا تعدیل لازم باشد رخ نداده است .